Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	92 237	(26 386)	1 015	(15 615)	2 745	(4 683)	-	-	-	-	-	77 636	(28 325)
	За 2024 г.	86 026	(20 216)	6 211	-	205	(6 375)	-	-	-	-	-	92 237	(26 386)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 271	(1 685)	-	(4 101)	692	(347)	-	-	-	-	-	7 171	(1 340)
	За 2024 г.	11 271	(1 258)	-	-	-	(427)	-	-	-	-	-	11 271	(1 685)
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 871	(14 003)	1 015	(689)	634	(1 560)	-	-	-	-	-	17 197	(14 929)
	За 2024 г.	16 871	(11 187)	-	-	205	(3 022)	-	-	-	-	-	16 871	(14 003)
Транспортные средства	За 2025 г.	60 302	(7 754)	-	(10 826)	1 419	(2 407)	-	-	-	-	-	49 476	(8 742)
	За 2024 г.	54 091	(5 363)	6 211	-	-	(2 391)	-	-	-	-	-	60 302	(7 754)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 793	(2 944)	-	-	-	(369)	-	-	-	-	-	3 793	(3 313)
	За 2024 г.	3 793	(2 409)	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-	3 793	(2 944)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 382	(3 621)	-	(232)	-	(8 594)	-	-	-	17 150	(12 216)
	За 2024 г.	13 301	(8 128)	17 382	(13 301)	13 301	(8 794)	-	-	-	17 382	(3 621)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	17 382	(3 621)	-	(232)	-	(8 594)	-	-	-	17 150	(12 216)
	За 2024 г.	13 301	(8 128)	17 382	(13 301)	13 301	(8 794)	-	-	-	17 382	(3 621)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	54 246	79 611	70 982
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5 830	9 586	10 013
Офисное оборудование	2 267	2 867	5 684
Транспортные средства	40 734	52 548	48 728
Другие виды основных средств	5 414	14 609	6 556
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 184	-	(591)	(593)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 593	-	-	(23 593)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	591	-	(591)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбуки	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Планшеты	За 2025 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 211	-	-	(6 211)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 382	-	-	(17 382)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	591	-	-	(422)	169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 2 Тб Серебристый (Silver) Nano Sim + eSIM	За 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 1 Тб Космический оранжевый (Cosmic Orange) Nano Sim+eSIM	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 512 Гб Серебристый (Silver) Nano Sim + eSIM	За 2025 г.	-	-	168	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 036	-	-	(14 876)	-	-	-	-	3 160	-
	За 2024 г.	21 555	-	1 684	(5 203)	-	-	-	-	18 036	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	18 036	-	-	(14 876)	-	-	-	-	3 160	-
	За 2024 г.	21 555	-	1 684	(5 203)	-	-	-	-	18 036	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 207	-	-	(3 082)	-	751	-	-	876	-
	За 2024 г.	3 406	-	-	(1 151)	-	952	-	-	3 207	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	3 207	-	-	(3 082)	-	751	-	-	876	-
	За 2024 г.	3 406	-	-	(1 151)	-	952	-	-	3 207	-
Итого	За 2025 г.	21 243	-	-	(17 958)	-	751	-	-	4 036	-
	За 2024 г.	24 961	-	1 684	(6 354)	-	952	-	-	21 243	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	127 123	(2)	483 957	(497 910)	-	(18 223)	X	X	113 170	(18 225)
	За 2024 г.	146 960	-	669 664	(689 502)	-	(2)	X	X	127 123	(2)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 276	-	4 791	(4 452)	-	-	-	-	1 615	-
	За 2024 г.	1 326	-	5 458	(5 508)	-	-	-	-	1 276	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	125 847	(2)	479 509	(493 802)	-	(18 223)	-	-	111 555	(18 225)
	За 2024 г.	145 635	-	664 206	(683 994)	-	(2)	-	-	125 847	(2)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 088	(1 946)	9 274	-	(38 007)	-	-	-	14 040	(1 848)
	За 2024 г.	66 755	(7 207)	33 183	-	(58 984)	(42)	(12 072)	1 086	42 088	(1 946)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 752	(782)	2 230	-	(15 941)	-	-	-	3 041	(782)
	За 2024 г.	29 224	(1 964)	15 494	-	(27 966)	-	(2 354)	-	16 752	(782)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 958	(1 163)	1 166	-	(13 722)	-	-	-	2 304	(1 066)
	За 2024 г.	29 912	(5 244)	13 722	-	(28 634)	(42)	(9 719)	-	14 958	(1 163)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 309	-	6	-	(796)	-	-	-	2 507	-
	За 2024 г.	2 487	-	2 830	-	-	-	-	-	3 309	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 364	-	(1 059)	-	(305)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	1 364	-	1 148	(1 148)	-	-	1 364	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	201	-	-	-	(177)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	-	-	-	201	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3 985	-	-	-	-	-	3 985	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	631	-	153	-	(234)	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	607	-	92	-	(68)	-	-	-	631	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 812	-	1 629	-	(4 812)	-	-	-	1 629	-
	За 2024 г.	4 376	-	4 812	-	(4 376)	-	-	-	4 812	-
Итого	За 2025 г.	42 088	(1 946)	9 274	-	(38 007)	-	-	X	14 040	(1 848)
	За 2024 г.	66 755	(7 207)	33 183	-	(58 984)	(42)	(12 072)	X	42 088	(1 946)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 356	2 411	17 988	16 042	55 368	48 161
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 041	2 259	16 752	15 970	29 224	27 260
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 315	151	1 236	73	26 144	20 901

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 544	-	-	(19 544)	-	-	-
	За 2024 г.	18 035	5 889	-	4 380	-	-	19 544
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 410	-	-	(1 410)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 865	-	(4 455)	-	-	1 410
Долгосрочные займы	За 2025 г.	18 134	-	-	(18 134)	-	-	-
	За 2024 г.	18 035	99	-	-	-	-	18 134
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	241	-	-	(241)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	133 852	96 135	-	(117 489)	(24)	-	110 026
	За 2024 г.	334 560	119 888	5 570	(327 230)	-	1 086	133 852
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 030	50 295	-	(27 932)	-	-	50 393
	За 2024 г.	115 901	23 272	4 601	(115 743)	-	-	28 030
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83 829	36 006	-	(83 721)	(24)	-	36 090
	За 2024 г.	197 234	83 715	-	(197 120)	-	-	83 829
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 008	-	-	(2 008)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 008	-	-	-	-	2 008
Расчеты по аренде	За 2025 г.	12 235	-	-	(6 382)	-	-	5 853
	За 2024 г.	-	12 235	-	-	-	-	12 235
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	422	-	970	1 391	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	261	3 985	-	(213)	-	-	4 033
	За 2024 г.	3 444	210	-	(3 393)	-	-	261
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 349	5 842	-	-	-	-	12 190
	За 2024 г.	8 355	-	-	(2 006)	-	-	6 349
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 207	-	-	(2 125)	(82)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 126	-	-	(1 666)	-	-	1 459
	За 2024 г.	1 711	1 415	-	-	-	-	3 126
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	7	-	(22)	-	-	7
	За 2024 г.	19	9	-	(5)	-	-	22
Итого	За 2025 г.	153 396	96 135	-	(137 033)	(24)	X	110 026
	За 2024 г.	352 595	125 777	5 570	(322 850)	-	X	153 396

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 463	4 085	-	5 528	2 020
	За 2024 г.	1 562	8 636	-	6 735	3 463
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 873	3 225	-	3 938	1 160
	За 2024 г.	1 562	7 046	-	6 735	1 873
Резерв на аудит	За 2025 г.	1 590	860	-	1 590	860
	За 2024 г.	-	1 590	-	-	1 590

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 065	3 364	3 235
в том числе: МЕРИДИАН ООО	2 055	2 055	1 926

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	489 388	685 208
Затраты на оплату труда	134 768	139 104
Отчисления на социальные нужды	32 686	24 133
Амортизация	13 277	15 169
Прочие затраты	66 831	68 566
Итого по элементам	736 950	932 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	736 950	932 180

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«ХОРН РУС»

ИНН 7730238055
КПП 773001001
121059, Москва г, Брянская ул, дом № 5, эт 3, пом I, оф 303

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ
ООО «ХОРН РУС» за 2025 год

10 марта 2026 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ХОРН Рус» зарегистрировано 09 августа 2017 года.

Участниками Общества на отчетную дату являются:

Компания «HORN SA», Королевство Люксембург

Компания INDUSTRIEBERATUNG KIRSTEIN

Уставной капитал общества на отчетную дату составляет 45.000 тыс. руб.

Компания «HORN SA», Королевство Люксембург – 42 750 тыс. рублей

Компания INDUSTRIEBERATUNG KIRSTEIN – 2 250 тыс. рублей

Юридический и фактический адрес: 121059, Москва г, Брянская ул, дом № 5, эт 3, пом I, оф 303

Среднегодовая численность работающих за 2025 год – 27 человек;

Генеральный директор – Дик А. В. окончание полномочий 27.11.2025

Генеральный директор - Васильева С. Е.

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Основными видами деятельности Общества является:

Ввоз и продажа на Российском рынке и Стран Таможенного товаров марки Horn расходные материалы для металлообрабатывающей и нефте-газовой промышленности.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Хорн рус» (далее «Общество») образовано в 09.08.2017 г. и является дочерним обществом, входящим в группу компаний HORN SA.

Основным обществом, владеющим 95% долей в уставном капитале Общества, является компания HORN SA, зарегистрированная по законодательству Королевства Люксембург

Наименование	Основание
HORN SA	Участник Общества – доля 95%
INDUSTRIEBERATUNG KIRSTEIN	Участник Общества – доля 5%

Общество занимается оптовой торговлей товаров марки Horn расходные материалы для металлообрабатывающей и нефтегазовой промышленности.

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 27 человек (31.12.2024 – 29 человек, 31.12.2023 – 29 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 121059, Москва г, Брянская ул, дом № 5, эт 3, пом I, оф 303

Единоличный исполнительный орган Общества – несколько Генеральных директоров:

- Генеральный директор Общества Дик А. В. окончание полномочий 27.11.2025

- Генеральный директор Общества Васильева С. Е.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2021 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свою продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.
Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	92,0938	101,6797	89,6883
За 1 евро	78,2267	106,1028	99,1919
За 1 швейцарский франк	99,1969	112,9774	106,7591

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г.

Приказом № 01-УП/2025 от 25.12.2024 Обществом внесены изменения в следующие разделы/пункты Учетной политики ООО «Хорн РУС» для целей бухгалтерского учета согласно приложению к настоящему приказу.

- в Раздел 14. Бухгалтерская отчетность, в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023

начало действия изменений с 01.01.2025

Приказом № 02-УП/2025 от 28.03.2025 Обществом внесены изменения в следующие разделы/пункты Учетной политики ООО «Хорн РУС» для целей бухгалтерского учета согласно приложению к настоящему приказу.

- В связи с вступлением в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" изменен пункт 1.8. Учетной политики в следующей редакции:

начало действия изменений с 01.04.2025

5. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- торговое оборудование

- транспортные средства

- компьютерная и прочая офисная техника

- мебель.

Группы ОС	**Способ амортизации**	**Ликвидационная стоимость на 31.12.2025**	**Ликвидационная стоимость на 31.12.2024**
Автомобили	Линейный способ	40 800 000,00	52 521 362,57
Демонстрационное оборудование	Линейный способ	250 000,00	400 000,00
Мобильные телефоны	Линейный способ	30 000,00	40 000,00
Ноутбуки	Линейный способ	55 000,00	185 000,00
Оборудование на склад	Линейный способ	105 000,00	15 000,00
Офисная мебель	Линейный способ	50 000,00	140 000,00

Офисное оборудование	Линейный способ	50 000,00	30 000,00
Планшеты	Линейный способ	40 000,00	30 000,00
Итого		**41 380,00**	**53 361 362,57**

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

26.07.2024 Обществом в соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 признан объект аренды Аренда Офиса 5 Брянская согласно дополнительного соглашения № 5 от 28.02.2024 к договору аренды № М/06-08/17 от 24.08.2017г. в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

В соответствии с п. 17 ФСБУ 25/2018 погашать стоимость ППА через ежемесячные амортизационные отчисления линейным способом, начиная с месяца, следующим за вводом объекта в эксплуатацию. Срок полезного использования ППА устанавливается равным сроку аренды и составляет 24 месяца. Срок рассчитан исходя из наиболее вероятного срока сохранения арендных отношений с учетом имеющегося опыта.

В соответствии с п. 14. 10 ФСБУ 25/2018 оценить обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки на сумму 17 382 062,85 рублей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018) и составляет 18,21

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов ежемесячно.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

Обществом отражаются финансовые вложения по учетной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2025 финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса составило в тыс. рублей:

Строка баланса		2025	2024	2023
Строка 1170	Долгосрочные Финансовые вложения	3 160,00	18 036,00	21 555,00
Строка 1240	Краткосрочные Финансовые вложения	876,00	3 207,00	3 406,00
ИТОГО		**4 036,00**	**21 243,00**	**24 961,00**

7. Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату не было размещенных банковских депозитов.

8. Запасы

Обществом проведен тест на обесценение запасов, по результатам теста начислен резерв под обесценение по состоянию на 31.12.2025 в размере 18 224 782,96 рублей.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в использование и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Запасы общества числящиеся на 31.12.2025 г. не находятся в залоге.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	1 614	1 276	1 326
Товары для перепродажи	111 562	125 845	145 635
Итого запасы	**113 176**	**127 121**	**146 961**

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31.12.2025 был создан резерв, составила – 1 879 тыс. руб.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общая сумма уставного капитала на 31.12.2025 составляет 45 000 тыс. рублей

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады участника в имущество Общества	45 000	45 000	**45 000**
Курсовая разница по расчетам с участником по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	3 551	3 551	**3 551**
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**48 551**	**48 551**	**48 551**

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности в приложении 5 Бухгалтерского баланса.

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

13.2 Налог на прибыль организации.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу с 01.01.2025 ставки налога на прибыль – 25%.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

	2025 год	2024 год
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации	-17 701	46 595
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации	0	9 319
Сумма бухгалтерской прибыль по данным регистров бухгалтерского учета	-36 492	61 759
Условный расход по налогу на прибыль	3 053	15 553

Условный доход по налогу на прибыль	14 489	3 201
Сумма отложенных налоговых активов	11 724	7 821
Сумма отложенных налоговых обязательств	8 614	13 155

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

- Оценочное обязательство на проведение аудита

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31.12.2025 был создан резерв, составила – 1 849 тыс. руб.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2025	2024	2023
Товар	886 676	1 028 738	1 245 911
Итого выручка	**886 876**	**1 028 738**	**1 245 911**

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Состав коммерческих расходов.

Коммерческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Амортизация	16 936 889,80	15 169 080,62
Аренда	1 477 617,99	1 611 497,67
Аудиторские услуги	1 270 000,00	1 590 000,00
Бухгалтерские услуги	9 382 349,42	9 426 323,69
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	252 033,45	277 743,11
ГСМ	1 813 598,56	2 141 704,23
Доставка покупателям	2 283 637,83	2 018 120,49
Командировочные расходы	19 069 102,02	22 239 104,63
Консультационные услуги	2 823 000,00	1 555 500,00
Обучение сотрудников	744 990,00	804 900,00
Оплата больничного	8 210,97	0,00
Оплата труда	129 966 721,19	139 103 642,64
Офисное оборудование (телефоны, оргтехника, мебель)	1 135 818,44	464 825,66
Офисные расходы (канц и хоз расходы)	634 690,18	1 115 088,80
Офисные расходы (Н)	362 295,89	375 946,23
Почтовые расходы/Курьерские расходы	168 909,87	159 782,89
Представительские расходы	3 008 716,26	4 271 409,51
Проведение обучающих семинаров	20 205,00	4 915 979,90
Программное обеспечение	2 249 999,98	2 475 859,54
Расходы на обслуживание автомобиля	2 898 547,27	4 219 757,53
Расходы на подбор персонала	132 000,00	0,00
Расходы на рекламу	3 218 214,67	1 637 160,65
Сертификация товара / квалификация поставщика	34 700,00	0,00
Страхование авто	2 126 564,08	2 464 996,96

Страхование гражданской ответсвенности	180 000,00	306 662,47
Страхование имущества	118 086,04	127 899,04
Страхование сотрудников	3 114 200,76	2 613 852,00
Страховые взносы	26 875 865,54	23 855 723,17
Транспортный налог	194 617,00	232 330,00
Уборка помещения	222 204,00	199 774,00
Упаковка	105 946,84	55 617,27
Услуги перевода	77 645,00	85 413,00
Услуги связи / интернет	1 014 420,66	965 284,81
Услуги такси	1 131 240,50	1 414 896,27
Хранение товара	525 970,18	671 842,18
Юридические услуги	7 295 925,00	3 909 947,96
ИТОГО	**242 874 934,39**	**252 477 666,92**

Состав прочих внереализационных доходов.

В составе прочих расходов и доходов свернуто представлены следующие статьи:

- Курсовые разницы
- Прощение кредитов и займов выданных и полученных
- Реализация основных средств
- Реализация прочего имущества
- Отчисления в оценочные резервы

Прочие внереализационные доходы	**2025**	**2024 год**
Безвомездно полученное имущество	0,00	240 705,77
Возврат ранее списанной комиссии банком	0,00	0,00
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	0,00	32 706,50
Возмещение по ДТП	280 482,00	244 639,70
Восстановление БС до ЛС (корректировка начисл амортизации)	0,00	205 000,00

Изменение стоимости предметов аренды	0,00	770 776,17
Исправительные записи по операциям прошлых лет	35 150,69	23 297,78
Курсовые разницы	10 588 098,63	17 858 928,34
Оприходование излишков товаров/пересорт при инвентаризации	95 460,34	294 698,73
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00	0,00
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 320 000,00	5 937 936,96
Проценты на остаток по банковскому счету	0,00	221 919,96
Проценты по займам сотрудникам	751 505,36	951 800,45
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,00	5 702 171,70
Реализация основных средств	7 872 000,00	0,00
Реализация прочего имущества (материалов)	293 000,00	20 000,00
Резервы по отпускам	3 938 444,68	6 734 814,54
Резервы по сомнительным долгам	96 577,60	12 072 432,16
Резерв на аудит	1 590 000,00	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	24 465,53	92 478,83
Прощение займа НУ	16 192 246,29	0,00
ИТОГО	**43 077 431,12**	**51 404 307,59**

Состав прочих внереализационных расходов.

Прочие внереализационные расходы	2025 год	2024 год
Возврат/Списание невозвратных билетов	0,00	49 322,60
Комиссия за перевод согл.тариф.Банка	0,00	11 500,00
Корректировка таможенной стоимости	25 407,87	2 743 513,87
Курсовые разницы	36 977 825,82	28 024 597,43
Отказ от участия в выставке	0,00	0,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	58 455,00	7 118 738,56
Прибыль (убыток) прошлых лет	0,00	48 047,95
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 386 414,00	6 138 035,32
Процентные расходы	0,00	1 306 301,35
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 (Н)	392 346,55	457 225,29
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,00	5 736 144,32
Расходы на услуги банков	5 598 845,28	7 352 363,66
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	3 993 000,00	0,00
Реализация основных средств	10 882 252,28	0,00
Реализация прочего имущества (материалов)	48 833,36	3 333,33
Резерв на аудит	860 000,00	1 590 000,00
Резервы по отпускам	0,00	5 172 929,96
Резервы по сомнительным долгам	0,00	6 810 656,92
Списание выделенного НДС на прочие расходы (Н)	1 074 957,64	3 512 953,45
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	1,82	1 190 019,97
Списание товаров замена брак	3 174,84	1 112 956,02
Списание товаров не прошедших испытание (Н)	8 358 951,98	2 924 801,31
Списание товаров пересорт/инвентаризация	0,00	256 176,25
Таможенные платежи	7 801,56	15 500,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	81,02	4 600 897,77
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4 063 915,51	0,00

Штрафы, пени налоговые	5 000,00	26 526,81
Списание товаров пересорт / инвентаризация	172 325,73	256 176,25
Возврат/Списание невозвратных билетов (Н)	48 342,40	0,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	51 131,51	48 047,95
Отказ от участия в выставке (Н)	0,00	0,00
Прибыль (убыток) прошлых лет (Н)	0,00	0,00
Процентные расходы (аренда, лизинг)	1 587 879,43	0,00
Резервы по сомнительным долгам (Н)	0,06	0,00
Списание дебиторской и кредиторской задолженности (Н)	96 576,12	0,00
Прощение займа	16 384 699,14	0,00
ИТОГО	**92 078 218,92**	**86 506 766,34**

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

Раскрытие информации об изменениях показателей в бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024 год.

С целью сопоставимости данных были сделаны следующие корректировки в Отчете о финансовых результатах:

Показатель	Строка	2024г. до корректировки	2024г. после корректировки	Разница
Прочие доходы	**2340**	**48 210**	**8 269**	**(39 941)**
Прочие расходы	**2350**	**(82 196)**	**(42 255)**	**39 841**
ИТОГО влияние на финансовый результат		**(33 986)**	**(33 986)**	**0**

В соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах следующие показатели показаны свернуто

Наименование показателя	2025 год		
	Доходы	Расходы	Прочие доходы (+)/ прочие расходы (-)

Реализация основных средств	7 872	10 882	- 3 010
Курсовые разницы	10 588	36 978	-26 390
Реализация прочего имущества	293	48	244
Покупка/продажа валюты	1320	1386	-66
Прочие внереализационные доходы, расходы	22 752	18 111	- 4 641

Наименование показателя	2024 год		
	Доходы	Расходы	Прочие доходы (+)/ прочие расходы (-)
Реализация основных средств			
Курсовые разницы	28 024	17 859	-10 165
Реализация прочего имущества			
Покупка/продажа валюты	13 257	5 938	7 319
Прочие внереализационные доходы, расходы	13 174	18 899	- 5 725

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцем «HORN CA» на 31.12.2025 является – Маркус Хорн.

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2025

Займы, предоставленные связанными сторонами

HORH CA в 2025 году не предоставляло Обществу займы.

Проценты начисленные в 2025 по Займам полученным от HORN CA, Договор займа № 3/18 от 08.06.2018 г. в размере - 4 191,04 евро.

Срок погашения займа по договору № 3/18 от 08.06.2018 – 31.12.2030

25.12.2025 Протокола внеочередного собрания участников общества от 25.12.2025 Согласно Соглашению о прощении займа от 25.12.2026 одобрено прощение тела займа и начисленных процентов по Договору займа № 3/18 от 08.06.2018 г.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Директор по сбыту в России, Административный директор.

а) В 2025 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 49 027 тыс. рублей (2024 год - 47 852 тыс. руб., 2023 год - 41 979 тыс. руб.)

б) займы, предоставленные основному управленческому персоналу

Наименование	**2025**	**2024**
Задолженность на 1 января 2025	21 243	24 961
Предоставлено		
Возвращено	1 400	3 718
Прощение займа	15 707	
Задолженность на 31 декабря 2025	4 136	21 243

Условные обязательства

У общества нет условных обязательств.

18. Геополитические риски

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на мнение аудитора, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2024 год.

19. События после отчётной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

10.03.2026

Генеральный директор

ООО «ХОРН РУС» Васильева С. Е.