

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ГОРЕНЬЕ БТ»
за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	2
Допущение непрерывности деятельности	2
Способы оценки имущества	2
Неопределенность оценочных значений	3
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	3
Основные средства	3
Учет аренды	4
Запасы	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	5
Займы и кредиты	5
Оценочные обязательства	5
Отложенные налоги	6
Доходы	6
Расходы	6
Изменения в учетной политике	7
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
4. ЗАПАСЫ	9
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	11
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	11
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
12. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ	14
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	17
19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	17
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГОРЕНЬЕ БТ» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 119180, г. Москва, наб. Якиманская, д.4, стр. 1, эт. 3, пом. I, ком. 55

Основной вид деятельности: торговля оптовая бытовой техникой

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- Обособленное подразделение (коммерческое подразделение) в г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 26 "Г", 163 (закрыто 31 декабря 2024 года)
- Обособленное подразделение (коммерческое подразделение) Дополнительный офис бренда АСКО в г.Москва, Ленинский пр-кт, д.25
- Обособленное подразделение «Малые Вяземы» (склад Общества) по адресу: 143050 Московская область, г.о. Одинцовский, д. Малые Вяземы, Петровский пр-д, дом 2.
- Обособленное подразделение «Чехов» (склад Общества) по адресу: 142326, Российская Федерация, Московская обл., г. о. Чехов, с. Новоселки, терр. промышленная зона "Новоселки", 11/10.
- Обособленное подразделение (склад Общества) в г.Москва, п. Марушкинское, д. Крёкшино, Тупиковый пр., стр. 1 (закрыто 31 января 2024 года).

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 175 человек (2024 год: 162 человека).

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Г-н Ван Хунвэй, Генеральный директор Общества с марта 2022 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и федеральными стандартами.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования. Имущества полученного безвозмездно в 2024 и 2025 году не имеется.
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления. Имущества, произведенного в самой организации в 2024 и 2025 году не имеется.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлен перечень оценочных значений, имевших место на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- отложенные налоговые активы и обязательства;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- сроки полезного использования основных средств;
- сроки аренды;
- убытки от хеджирования валютных рисков;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2025 г., руб.	на 31 декабря 2024 г., руб.	На 31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, для учета капитальных вложений применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Признание основных средств:

- Лимит признания основных средств – 40 тыс. руб. за единицу.
- Приобретаемые каталоги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Для целей бухгалтерского учета сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Неотделимые улучшения	5-35
Транспортные средства	3-10
Вычислительная техника	2-15
Оборудование	2-25
Мебель	2-15
Прочие ОС	2-15

Затраты на ремонт основных средств учитываются в расходах отчетного периода, к которому они относятся, в сумме фактических затрат.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает предмет аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Способ оценки финансовых вложений:

- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва (в отчетном периоде устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не было, резерва под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью Обществом не создавалось).
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- при выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
 - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
 - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость запасов.

Оценка при выбытии запасов производится по средней себестоимости

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Данные отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- доход от реализации бытовой техники продукции
- доход от реализации запасных частей

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доход от реализации основных средств и прочих активов
- доходы в виде восстановления резервов
- положительные курсовые разницы
- проценты к получению
- доходы от субаренды складского и офисного помещений
- прочие внереализационные доходы

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- себестоимость покупных товаров
- управленческие и коммерческие расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы включаются в состав коммерческих расходов.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы по списанию запасов
- услуги банков
- отчисления в оценочные резервы
- отрицательные курсовые разницы
- штрафы, пени, неустойки к уплате
- прочие внереализационные расходы

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов») – создается;
- сомнительных долгов (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н) создается на основании инвентаризации дебиторской задолженности и рекомендаций коммерческой службы по каждой конкретной задолженности;
- резерв на покрытие иных предвиденных расходов производится по состоянию на 31 декабря отчетного периода под затраты текущего периода, но документы, по которым будут получены в следующем отчетном периоде. Начисление резерва происходит в разрезе контрагентов исходя из условий договоров, по которым Общество принимает на себя определенные обязанности.
- оценочные обязательства по выплате отпускных, премий и бонусов признаются согласно п.5 ПБУ 8/2010.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом в связи с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Вступление в силу указанных стандартов не оказало влияния на финансовые показатели Общества.

В 2025 году Министерством финансов Российской Федерации был утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы». Данный стандарт применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2027 год. ФСБУ 9/2025 заменяет действующие Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. ФСБУ 9/2025 вводит некоторые требования к учету и определения, в частности:

- новые способы учета: способы признания выручки по мере передачи контроля над продукцией; учет процентного дохода и возникающего при этом актива, когда период рассрочки превышает 12 месяцев, или предоставление рассрочки имеет коммерческое значение.
- некоторые дополнительные определения (контроль над продукцией, обязанность передать продукцию, контрагент); изменяет и модифицирует ранее применяемые понятия (выручка, договор, степень готовности); предлагает обновленную структуру доходов экономического субъекта и требует значительно большего объема раскрытий информации о доходах в бухгалтерской отчетности, чем требуется согласно ПБУ 9/99.

Общество не ожидает, что применение ФСБУ 9/2025 повлияет на финансовые показатели Общества.

В Совет по стандартам бухгалтерского учета были также представлены проекты следующих федеральных стандартов, разработанных в соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- «Расходы» (предполагаемая дата вступления 2027 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2028 год);
- «Долговые затраты» (предполагаемая дата вступления 2028 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2029 год);
- «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

Общество не планирует досрочное применение федеральных новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество также не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год, не связанные с новыми стандартами бухгалтерского учета.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе строки «Основные средства» приведены в таблице ниже:

Наименование	тыс.руб.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Активы в форме права пользования	105 314	162 479
Основные средства	19 293	25 193
Незаконченные вложения во внеоборотные активы	33 377	9 716
ИТОГО	157 984	197 388

Данные о составе и движении собственных основных средств по группам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Введено в эксплуатацию	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
Неотделимые улучшения	2025	18 112	(6 525)	11 587	-	-	(1 523)	18 112	(8 048)	10 064	
	2024	18 112	(5 004)	13 108	-	-	(1 521)	18 112	(6 525)	11 587	
	2025	2 379	(2 379)	-	-	-	-	2 379	(2 379)	-	
	2024	3 995	(3 995)	-	-	(1 616)	-	2 379	(2 379)	-	
Транспортные средства	2025	14 857	(10 077)	4 780	2 558	40	(2 313)	17 352	(12 350)	5 002	
	2024	9 235	(7 440)	1 795	5 738	(63)	(2 686)	14 857	(10 077)	4 780	
	2025	42 882	(33 678)	9 204	-	-	(4 221)	42 882	(37 899)	4 983	
	2024	47 937	(29 663)	18 274	-	(5 055)	(4 865)	42 882	(33 678)	9 204	
Прочие ОС	2025	4 424	(4 802)	(378)	-	-	(378)	4 424	(5 180)	(756)	
	2024	4 155	(4 052)	103	269	-	(750)	4 424	(4 802)	(378)	
	2025	82 654	(57 461)	25 193	2 558	(63)	(8 435)	85 149	(65 856)	19 293	
	2024	83 434	(50 154)	33 280	6 007	(6 787)	(9 822)	82 654	(57 461)	25 193	

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. В отчетном году первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменялась.

Данные о составе и движении права пользования по аренде приведены в таблице ниже:

Вид аренды	Период	На начало периода	Изменение за период				На конец периода
			Поступления	Модификация	Выбытие	Амортизация за период	
аренда офисных и складских помещений	2025	150 620	-	31 484	-	(83 835)	98 269
	2024	269 132	34 675	127 677	(185 961)	(94 903)	150 620
аренда транспортных средств	2025	11 859	-	-	-	(4 814)	7 045
	2024	16 673	-	17 138	(17 138)	(4 814)	11 859
ИТОГО	2025	162 479	-	31 484	-	(88 649)	105 314
	2024	285 805	34 675	144 815	(203 099)	(99 717)	162 479

Тыс. руб.

4. ЗАПАСЫ

Данные о составе и движении запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период						На конец периода		
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Поступление	Выбыло при реализации	Списано в коммерческие расходы	Списано в прочие расходы	Изменение резерва под обесценение	Изменения видов запасов	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
Товары на складах	2025	4 997 758	(221 900)	4 775 858	45 120 410	(49 266 735)	-	(33 611)	94 535	1 583 882	2 401 704	(127 365)	2 274 339	
	2024	5 874 787	(199 369)	5 675 418	52 518 767	(53 368 537)	-	(27 259)	(22 531)	-	4 997 758	(221 900)	4 775 858	
Готовая продукция	2025	47 755	-	47 755	292 950	(5 147 775)	-	-	-	4 828 226	21 156	-	21 156	
	2024	116 434	-	116 434	154 767	(2 047 451)	-	-	-	1 824 005	47 755	-	47 755	
Материалы	2025	392 998	-	392 998	5 014 297	-	(103 743)	-	-	(4 828 226)	475 326	-	475 326	
	2024	128 701	-	128 701	2 278 340	-	(190 038)	-	-	(1 824 005)	392 998	-	392 998	
Товары в пути	2025	1 583 882	-	1 583 882	1 543 745	-	-	-	-	(1 583 882)	1 543 745	-	1 543 745	
	2024	-	-	-	1 583 882	-	-	-	-	-	1 583 882	-	1 583 882	
ИТОГО	2025	7 022 393	(221 900)	6 800 493	51 971 402	(54 414 510)	(103 743)	(33 611)	94 535	-	4 441 931	(127 365)	4 314 566	
	2024	6 119 922	(199 369)	5 920 553	56 535 756	(55 415 988)	(190 038)	(27 259)	(22 531)	-	7 022 393	(221 900)	6 800 493	

тыс. руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 380 233	14 389 270	9 367 403
Расчеты с таможенной	1 466 665	672 830	556 222
Расчеты с поставщиками	76 300	97 970	76 861
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	217	23 181
Расчеты с прочими дебиторами	8 556	-	818
Итого дебиторская задолженность без учета резервов	25 931 754	15 160 287	10 024 485
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(125 398)</i>	<i>(65 209)</i>	<i>(47 181)</i>
ИТОГО	25 806 356	15 095 078	9 977 304

Данные о движении резерва по сомнительным долгам приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Сальдо на начало периода	(65 209)	(47 181)
Признано (п.15)	(60 189)	(18 028)
Сальдо на конец периода	(125 398)	(65 209)

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о составе и движении финансовых вложений приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	%% ставка	Период	На начало периода			Изменение за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение	остаточная стоимость	Предоставлено	Получено	первоначальная стоимость	резерв под обесценение	остаточная стоимость
Брокерский счет в Райффайзен Брокер	15,9-21,6%	2025	6 150 000	-	6 150 000	1 026 231 001	(1 029 181 001)	3 200 000	-	3 200 000
		2024	-	-	-	93 155 020	(87 005 020)	6 150 000	-	6 150 000

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлены ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в рублях	897 275	9 789 993	4 278 494
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях на счетах в банках	25 302	101 363	97 068
Денежные средства и денежные эквиваленты в рублях в кассе	376	220	591
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	1 410
ИТОГО	922 953	9 891 576	4 377 563

Информация о составе прочих поступлений и прочих платежей по операционной деятельности в составе отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по банковским депозитам	966 124	956 110
Оказание услуг	383 074	244 506
Итого, строка 4119	1 349 198	1 200 616

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Сальдированный поток по НДС	(5 613 694)	(3 795 619)
Комиссия банка	(193 607)	(23 169)
Прочие платежи	(215 823)	(349 881)
Итого, строка 4129	(6 023 124)	(4 168 669)

На отчетную дату у Общества не было возможности привлечь дополнительные денежные средства. По состоянию на отчетную дату у Общества не было сумм денежных средств (или их эквивалентов), недоступных для использования. Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года Общество не имеет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Горенье БТ» за 2025 год

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Данные о составе и изменении капитала представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Уставный капитал	Непокрытый убыток	ИТОГО
На 31 декабря 2023 г.	2 288 846	(823 272)	1 465 574
Чистая прибыль	-	162 092	162 092
На 31 декабря 2024 г.	2 288 846	(661 180)	1 627 666
Чистая прибыль	-	136 768	136 768
На 31 декабря 2025 г.	2 288 846	(524 412)	1 764 434

Уставный капитал Общества распределен следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	Доля
Общество с ограниченной ответственностью «Хайсенс Юроп Холдинг Гмбх» (Австрия) юридическое лицо, созданное и существующее на основании и в соответствии с законодательством Республики Австрия, имеющее регистрационный номер FN 524994 А	2 288 556	99.99%	2 288 556	99.99%	2 288 556	99.99%
Горенье Корпорейт ГмбХ. Юридическое лицо, созданное и существующее на основании и в соответствии с законодательством Республики Австрии, имеющее регистрационный номер FN 376143 b, главный офис которого расположен по адресу: 1100 Республика Австрия, г. Вена, Винербергштрассе 11, башня В, 13 этаж.	290	0.01%	290	0.01%	290	0.01%
ИТОГО	2 288 846	100%	2 288 846	100%	2 288 846	100%
<i>Процент полностью оплаченных долей</i>	<i>100%</i>		<i>100%</i>		<i>100%</i>	

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе и движении заемных средств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	ООО «Аско Бытовая техника»	ТОО «Горенье Казахстан»	Итого
На 31 декабря 2023 г.	19 402	15 360	34 762
Начислено процентов	798	603	1 401
Оплачено (проценты)	(1 000)	(887)	(1 887)
Курсовые разницы	-	1 000	1 000
На 31 декабря 2024 г.	19 200	16 076	35 276
Начислено процентов	200	1 159	1 359
Оплачено (проценты)	(199)	(269)	(468)
Курсовые разницы	-	(3 013)	(3 013)
На 31 декабря 2025 г.	19 201	13 953	33 154

Займы были получены в 2020 году под 9 % годовых, сроком на 11 месяцев с ежегодным продлением. В 2025 году срок погашения займов был продлен до 2026 года. Обеспечение отсутствует.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчёты с поставщиками товаров и услуг	27 922 623	32 752 834	15 836 973
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 487 353	1 469 052	1 397 321
Расчеты по хеджированию валютных рисков	226 838	719 057	142 301
Расчеты с покупателями и заказчиками	93 979	78 026	94 941
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	24 868	26 999	102 369
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	104
ИТОГО	29 755 661	35 045 968	17 574 009

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	
Резерв на гарантийный ремонт	2025	891 830	766 295	(584 724)	(111 015)	962 386
	2024	691 615	889 349	(613 134)	(76 000)	891 830
Резерв по неполученным документам	2025	14 744	74 571	(14 744)	-	74 571
	2024	21 699	-	(6 955)	-	14 744
Резерв по бонусам покупателям	2025	1 631 479	26 529 463	(25 037 380)	-	3 123 562
	2024	900 410	20 615 501	(19 884 432)	-	1 631 479
Резерв на оплату отпусков	2025	13 040	20 602	(13 040)	-	20 602
	2024	12 466	18 169	(17 595)	-	13 040
Резерв на премии сотрудникам	2025	174 521	194 911	(174 521)	-	194 911
	2024	156 139	174 521	(156 139)	-	174 521
ИТОГО	2025	2 725 614	27 585 842	(25 824 409)	(111 015)	4 376 032
	2024	1 782 329	21 697 540	(20 678 255)	(76 000)	2 725 614
Долгосрочная часть	2025	385 505	X	X	X	379 398
	2024	256 203	X	X	X	385 505
Краткосрочная часть	2025	2 340 109	X	X	X	3 996 634
	2024	1 526 126	X	X	X	2 340 109

Срок использования резерва на гарантийный ремонт по состоянию на 31 декабря 2025 года - 2026-2027 год. Остальные оценочные обязательства будут реализованы в 2026 году.

12. АРЕНДНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о составе и движении арендных обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование	тыс.руб.				
	аренда офисных и складских помещений	аренда транспортных средств	Итого обязательство по аренде	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Обязательство по аренде на 31 декабря 2023 г.	198 745	40 089	238 834	144 294	94 540
Увеличение обязательства в связи с новым договором аренды	34 675	-	34 675	X	X
Модификация ранее заключенных договоров аренды	132 551	17 138	149 689	X	X
Прекращение аренды	(183 957)	-	(183 957)	X	X
Начисление % по обязательству (п.14)	3 258	547	3 805	X	X
Платежи за период (обязательства по аренде)	(61 300)	(44 755)	(106 055)	X	X
Платежи за период (проценты)	(3 258)	(547)	(3 805)	X	X
Обязательство по аренде на 31 декабря 2024 г.	120 714	12 472	133 186	80 572	52 614
Модификация ранее заключенных договоров аренды	31 484	-	31 484	X	X
Начисление % по обязательству (п.14)	1 889	1 874	3 763	X	X
Платежи за период (обязательства по аренде)	(89 637)	(4 910)	(94 547)	X	X
Платежи за период (проценты)	(1 889)	(1 874)	(3 763)	X	X
Обязательство по аренде на 31 декабря 2025 г.	62 561	7 562	70 123	18 121	52 002

Процентная ставка определена в размере 7-9%.

Допущения, использованные при определении переменных платежей:

- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, отсутствуют.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.
- Ограничения использования предмета аренды отсутствуют.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлены ниже:

Виды деятельности	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Товары	79 441 485	(49 247 533)	30 193 952	80 221 529	(53 291 780)	26 929 749
Готовая продукция	8 103 947	(5 147 775)	2 956 172	3 102 388	(2 047 451)	1 054 937
Запчасти	54 646	(19 202)	35 444	141 271	(76 757)	64 514
ИТОГО без учета премий	87 600 078	(54 414 510)	33 185 568	83 465 188	(55 415 988)	28 049 200
<i>Бонусы покупателям от поставщиков</i>	<i>(26 438 544)</i>	<i>3 506 989</i>	<i>(22 931 555)</i>	<i>(20 535 525)</i>	<i>1 684 160</i>	<i>(18 851 365)</i>
<i>Маркетинговые расходы</i>	<i>(90 919)</i>	-	<i>(90 919)</i>	<i>(79 976)</i>	-	<i>(79 976)</i>
<i>Компенсация транспортных расходов</i>	-	<i>91 350</i>	<i>91 350</i>	-	<i>77 055</i>	<i>77 055</i>
ИТОГО	61 070 615	(50 816 171)	10 254 444	62 849 687	(53 654 773)	9 194 914

Информация о себестоимости готовой продукции приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 828 226	1 824 005
Услуги сторонних организаций	292 950	154 767
Итого по элементам	5 121 176	1 978 772
<i>Изменение остатков готовой продукции</i>	<i>26 599</i>	<i>68 679</i>
ИТОГО	5 147 775	2 047 451

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Реклама и маркетинг	2 891 327	2 493 782
Расходы на хранение	1 213 198	919 625
Оплата труда и социальные взносы	1 011 649	980 632
Гарантийный ремонт (п. 11)	766 295	889 349
Транспорт	613 160	745 826
Продвижение продаж	239 104	172 134
Консультанционные расходы	149 716	64 727
Материалы (п. 4)	103 743	190 038
Агентское вознаграждение	89 116	63 332
Амортизация прав пользования объектами аренды (п.3)	88 649	99 717
Услуги сторонних организаций	81 612	143 680
Почтовые расходы	49 348	31 902
Переменные платежи по договорам аренды	40 339	31 622
Расходы на создание веб-сайта	25 547	19 689
Страхование	18 231	11 074
Амортизация основных средств (п. 3)	8 435	9 822
Расходы на обучение	5 196	11 416
Прочие затраты	120 117	134 898
ИТОГО	7 514 782	7 013 265

14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

Данные о составе процентов к получению и уплате приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты по финансовым вложениям	1 138 080	-	107 784	-
Проценты по банковским депозитам	966 124	-	956 110	-
Проценты по арендным обязательствам (п. 12)	-	(3 763)	-	(3 805)
Проценты по займам полученным (п. 9)	-	(1 359)	-	(1 401)
ИТОГО	2 104 204	(5 122)	1 063 894	(5 206)

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	4 818 517	-	-	(1 656 465)
Оказание услуг	474 186	-	396 378	-
Восстановление и дисконтирование оценочных обязательств (п. 11)	111 015	-	76 000	-
Изменение резерва на обесценение запасов (п.4)	94 535	-	-	(22 531)
Прибыли (убытки) от финансовых инструментов (кроме хеджирования валютных рисков)	-	(6 232 817)	1 254 346	-
Прибыли (убытки) от хеджирования валютных рисков	-	(1 947 335)	-	(835 380)
Расходы по факторингу	-	(1 139 731)	-	(2 118 529)
Расходы на утилизацию	-	(341 751)	-	(213 219)
Расходы на страхование дебиторской задолженности	-	(244 575)	-	-
Комиссия банка	-	(193 607)	-	(23 169)
Изменение резерва по сомнительным долгам (п. 5)	-	(60 189)	-	(18 028)
Доходы (расходы) по субаренде	-	-	1 499	-
Выбытие ОС (п. 3)	-	(23)	-	(4 272)
Прекращение аренды (пп. 3, 12)	-	-	-	(19 142)
Прочее	4 628	(89 189)	6 853	(47 320)
ИТОГО	5 502 881	(10 249 217)	1 735 076	(4 958 055)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведен анализ текущего и отложенного налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	92 408	17 358
Постоянные разницы	(70 660)	650 457
Временные разницы	(942 740)	3 412 650
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	(920 992)	4 080 465
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(23 102)	(3 472)
Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:	(1 066)	(148 206)
<i>Постоянные налоговые обязательства (активы) отчетного периода</i>	<i>(17 665)</i>	<i>130 091</i>
<i>Корректировка прошлых периодов</i>	<i>16 599</i>	-
<i>Эффект от изменения ставки налога с 01.01.2025 с 20% на 25%</i>	-	<i>(278 297)</i>
Отложенные налоговые активы, в том числе:	(22 036)	960 827
<i>Временные разницы отчетного периода</i>	<i>(235 685)</i>	<i>682 530</i>
<i>Налоговые убытки</i>	<i>230 248</i>	-
<i>Корректировка прошлых периодов</i>	<i>(16 599)</i>	-
<i>Эффект от изменения ставки налога с 01.01.2025 с 20% на 25%</i>	-	<i>278 297</i>
Текущий налог на прибыль	-	(816 093)

Ниже приведен анализ отложенных налоговых активов. Ожидаемый срок погашения – 2026 и последующие годы:

Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Изменения за 2024 г.	Эффект от изменения ставки	31 декабря 2024 г.	Изменения за 2025 г.	31 декабря 2025 г.
Налоговые убытки	-	-	-	-	230 248	230 248
Оценочные обязательства	356 466	368 480	181 237	906 183	310 569	1 216 752
Резерв по сомнительным долгам	9 436	3 606	3 260	16 302	15 047	31 349
Права пользования объектами аренды и арендные обязательства	(10 845)	3 247	(1 899)	(9 497)	(1 474)	(10 971)
Нереализованные курсовые разницы	-	340 981	85 245	426 226	(552 417)	(126 191)
Прочее	75 602	(33 784)	10 454	52 272	(24 009)	28 263
Итого отложенные налоговые активы и обязательства	430 659	682 530	278 297	1 391 486	(22 036)	1 369 450

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Горенье БТ» за 2025 год

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие стороны – юридические лица:

Наименование	Место нахождения	Описание операций	Дебиторская (средствосвязь) задолженность			Займы полученные на 31 декабря			(Поступка) / продажа товаров, работ, услуг			Прочие (расходы)/доходы
			на 31 декабря			на 31 декабря			на 31 декабря			
			2025 год	2024 год	2023 год	2025 год	2024 год	2023 год	2025 год	2024 год	2023 год	
<i>Основные хозяйственные Общества</i>												
Общество с ограниченной ответственностью «Хайсен Юроп Холдинг ГмбХ»	Австрия, Вена	Поставка товаров	(700)	(700)	(12 204)	-	-	-	-	(700)	-	-
<i>Прочие юридические лица, участвующие в капитале Общества</i>												
ГОРЕНЬЕ КОРПОРЕЙТ ГМБХ	Австрия, Вена	Отсутствуют	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Другие связанные стороны – принадлежность к одной Группе</i>												
ГОРЕНЬЕ ГОСПОДИНСКИ АПАРАТИ Д.Д.	Словения, Везене	Поставка товаров/услуг;	(20 387 732)	(23 005 668)	(6 351 741)	-	-	-	-	(21 207 011)	(29 079 556)	-
ГОРЕНЬЕ ХОУМ Д.О.О. ЗАЕЧАР	Сербия, Заечар	Продажа товаров / оказание услуг	1 125	1 246	2 219	-	-	-	-	-	-	2 230
ГОРЕНЬЕ АПАРАТИ ЗА ДОМАЦИНСТВО Д.О.О.	Сербия, Вальво	Поставка товаров/услуг	189	286	189	-	-	-	-	-	-	-
Торговое предприятие "ГОРЕНЬЕ ДОО БЕЛГРАД"	Сербия, Нови Београд	Поставка товаров/услуг	(431 946)	26 180	(2 009 267)	-	-	-	-	(7 888 573)	(8 662 012)	-
ГОРЕНЬЕ КАЗАХСТАН ТОО	Казахстан, Алаш-Ата	Поставка товаров/услуг	(418)	(508)	(873)	-	-	-	-	(1 215)	(1 131)	-
		Получение займа	(6 064)	(7 026)	(16 919)	-	-	-	-	(19 410)	(27 519)	-
			-	-	-	(13 953)	(15 076)	(15 260)	-	-	-	(1 159)
ООО "АСКО ВЫТОВАЯ ТЕХНИКА"	Россия, Москва	Предоставление помещений в субаренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-	912
		Поставка товаров	(35 919)	(42 049)	(45 719)	-	-	-	-	-	-	-
		Получение займа	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Айсен Рус ю"	Россия, Москва	Поставка товаров/услуг	(9 849)	(1 661)	(1 295)	(19 201)	(20 200)	(19 402)	-	-	(300)	(798)
HISENSE INTERNATIONAL (HONG KONG)IEU	Китай, Гонконг,	Поставка товаров/услуг	(6 038 777)	(8 227 489)	(6 702 494)	-	-	-	-	(43 238)	(10 151)	-
Shangdong Hisense Elecronics Co.,	Китай, Гуанджоу	Продажа товаров / оказание услуг	25 853	26 243	18 781	-	-	-	-	(14 583 457)	(13 779 103)	-
Hisense (Shandong) Kitchen & Bath	Китай, Шаньдун	Поставка товаров/услуг	(42)	(42)	(14)	-	-	-	-	-	-	26 243
Hisense Slovenje Europe	Китай, Шаньдун	Продажа товаров / оказание услуг	282	282	-	-	-	-	-	-	-	(57)
QINGDAO HISENSE HITACHI	Китай	Поставка товаров/услуг	-	3 229	-	-	-	-	-	-	-	-
Hisense Slovenje Europe,rolbovce slo	Китай	Продажа товаров / оказание услуг	2 056	1 608	-	-	-	-	-	-	(8 251)	-
		Поставка товаров/услуг	-	-	(39 060)	-	-	-	-	-	-	4 069
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 646

Тыс. руб.

Основным акционером группы Горенье является «Айсенс Люксембург Хоум Апплайанс Холдинг С.а.р.л.». «Айсенс Люксембург Хоум Апплайанс Холдинг С.а.р.л.» является публичной компанией, акции которой находятся в свободном обращении. В связи с этим, не представляется возможным определить по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года бенефициарных владельцев (физических лиц, прямо или косвенно владеющих долей в капитале Общества, превышающей 25 %, либо имеющих возможность контролировать его действия).

Выплаты в пользу основного хозяйственного общества и поступления от основного хозяйственного общества в 2025 году не имели место.

В 2024 году выплата в пользу основного хозяйственного общества составили 15 567 тыс.руб.

Основной управленческий персонал Общества представлен Генеральным директором Общества, заместителями Генерального директора по операциям, по коммерции, по бренду Аско и финансовым директором. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, раскрыты ниже:

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	98 720	99 455
Оплата труда за отчетный период	76 807	89 236
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	14 017	5 601
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 896	4 618
Долгосрочные вознаграждения	-	-

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года отсутствуют условные активы и обязательства.

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года Общество не выдавало и не получало обеспечения по обязательствам третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом выпущена банковская гарантия на сумму 200 000 тыс. руб. сроком действия до 17 декабря 2027 года, где бенефициаром выступает Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (на 31 декабря 2024 и 2023 года банковские гарантии отсутствуют).

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Подход Общества к управлению рисками в 2025 году не изменился по сравнению с 2024 годом.

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Репутационные риски

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает

Валютные риски

Общество подвержено риску падения курса национальной валюты, т.к. является импортером и расплачивается с иностранными поставщиками в иностранной валюте. Падение курса рубля влечет за собой рост закупочных цен в пересчете на рубли. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют. Общество работает над минимизацией валютных рисков за счет хеджирования валютных курсов.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

На 31 декабря 2025 года у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 125 398 тыс. руб., под которую создан резерв сомнительных долгов. Общество работает над взысканием дебиторской задолженности путём направления напоминаний клиентам. В ряде случаев Общество может взыскивать штрафные санкции за просрочку платежа, приостанавливать поставки продукции, а также оставляет за собой право обратиться в суд.

Общество минимизирует кредитный риск по торговой дебиторской задолженности за счет факторинга с Совкомбанк Факторинг, Сбербанк Факторинг, ООО «РБ Факторинг», ПАО «МТС-Банк», ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», Альфа-Банк, ВСК и страховой компанией «Согласие», а кредитный риск по денежным средствам и эквивалентам – за счет хранения денежных средств на счетах в банках с высоким кредитным рейтингом.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовые результаты и денежные потоки. Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов и на будущие денежные потоки. Общество считает риск изменения процентной ставки низким.

Управление капиталом

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года составляет 1 764 434 тыс. руб., 1 627 666 тыс.руб. и 1 465 574 тыс. руб. соответственно, что меньше величины уставного капитала Общества в размере 2 288 846 тыс. руб. В указанных обстоятельствах собственники проводят политику по увеличению стоимости чистых активов до размера, равного или превышающего уставный капитал Общества, а именно:

- расширение клиентской базы и объема продаж на основании заказов от клиентов;
- планируемое повышение отпускных цен в связи с повышением курса валюты
- стимулирование продаж в розничных сетях

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих корректировок показателей настоящей бухгалтерской отчетности либо раскрытия в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ван Хунвэй".

Ван Хунвэй