

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ханкук Тайр Рус» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 125315, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, Ленинградский пр-кт, д. 72, к. 4, эт. 1, пом. I, ком. 1.35А, 1.35В, 1.36, 1.37, 1.38, 1.39.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля автомобильными шинами;
- предоставление посреднических услуг в области торговли автомобильными принадлежностями и узлами.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 25 человек (2024 год: 24 человека).

Единственным исполнительным органом Общества на 31 декабря 2025 года является Генеральный директор Чжан Ки Сук, назначенный 12 июля 2022 года Решением Единственного участника Общества.

Уставом Общества не предусматривается создание Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

		(тыс. руб.)		
Пояснение		31 декабря	31 декабря	31 декабря
		2025 года	2024 года	2023 года
Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости		707	543	1 893
Право пользования активом	10	15 285	34 756	52 686
Итого		15 992	35 299	54 579

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация) на начало и конец отчетного периода представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	Здания и сооружения	Права пользования активом	Машины и оборудование	Прочие	Итого
<u>Первоначальная стоимость</u>					
На 31 декабря 2023 года	4 573	102 584	54 369	15 378	176 904
Поступление	–	6 646	–	483	7 129
Выбытие	(4 573)	(9 246)	(12 008)	(4 497)	(30 324)
На 31 декабря 2024 года	–	99 984	42 361	11 364	153 709
Поступление	–	4 702	–	396	5 098
Выбытие	–	(1 395)	–	–	(1 395)
На 31 декабря 2025 года	–	103 291	42 361	11 760	157 412
<u>Накопленная амортизация и накопленное обесценение</u>					
На 31 декабря 2023 года	(4 282)	(49 898)	(54 622)	(13 523)	(122 325)
Включая накопленное обесценение	–	–	–	–	–
Амортизация	(291)	(23 865)	(1 002)	(796)	(25 954)
Выбытие	4 573	8 535	13 263	3 498	29 869
Обесценение	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2024 года	–	(65 228)	(42 361)	(10 821)	(118 410)
Включая накопленное обесценение	–	–	–	–	–
Амортизация	–	(23 950)	–	(232)	(24 182)
Выбытие	–	1 173	–	–	1 173
Обесценение	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2025 года	–	(88 005)	(42 361)	(11 053)	(141 419)
<u>Балансовая стоимость</u>					
На 31 декабря 2023 года	291	52 686	(253)	1 855	54 579
На 31 декабря 2024 года	–	34 756	–	543	35 299
На 31 декабря 2025 года	–	15 286	–	707	15 993

Компания не предоставляет основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, за плату во временное пользование.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и/или расходов.

3. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:

(тыс. руб.)

Фактическая себестоимость	Сырье и материалы	Готовая продукция и товары для перепродажи	Прочие товары и запасы	Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	3 823	1 327 124	19 061	1 350 008
Поступления и затраты	1 448	10 564 698	1 921 878	12 488 024
Списание на себестоимость продаж	(3 996)	(10 728 612)	(1 899 200)	(12 631 808)
Оборот между видами запасов	—	—	—	—
Баланс на 31 декабря 2024 года	1 275	1 163 210	41 739	1 206 224
Поступления и затраты	1 506	41 139 978	324 005	41 465 489
Списание на себестоимость продаж	(1 787)	(40 464 685)	(301 714)	(40 768 186)
Оборот между видами запасов	—	—	—	—
Баланс на 31 декабря 2025 года	994	1 838 503	64 030	1 903 527

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов отсутствуют запасы, в том числе находящиеся в залоге, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	4 400 704	2 001 046	733 170
Расчеты по налогам, взносам и сборам	91 142	86 481	36 352
Расчеты с таможенной службой	310 136	66 912	32 637
Авансы выданные	15 557	9 490	9 396
Прочие дебиторы	17 823	14 927	26 856
Итого	4 835 362	2 178 856	838 411

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	200 839	1 086 695	246 662
в том числе:			
в российских рублях	57 813	28 630	101 551
в валюте	143 026	1 058 065	145 111
Денежные средства на специальных счетах в банках	-	-	73
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 566 275	3 480 228	1 356 107
Итого	2 767 114	4 566 923	1 602 842

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составлял 171 245 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Доли, находящиеся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Единственным участником Общества является ООО «Ханкук Тайр Юроп Холдингз Б.В.», Нидерланды, доля владения – 100%.

В 2025, 2024 и 2023 годах распределения прибыли за предыдущие периоды не производилось.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже:

	Под стимулирование продаж	На оплату неиспользованных отпусков	Под бонусы покупателям	Резерв под обесценение товаров	Резерв под будущие платежи	Резерв по прочим расходам (в т.ч. реклама)	Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	5 398	5 374	34 486	-	-	-	45 258
Увеличение резервов	2 369	6 316	168 883	-	-	28 776	206 343
Восстановление резервов	-	-	-	-	-	-	-
Использование резервов	-	(5 212)	-	-	-	-	(5 212)
Списание							
Баланс на 31 декабря 2024 года	7 767	6 478	203 369	-	-	28 776	246 390
Увеличение резервов	-	3 854	-	17 401	-	-	21 255
Восстановление резервов	-	-	-	-	-	-	-

Использование резервов	(186)	(5 635)	(15 954)	-	-	(25 189)	(46 964)
------------------------	-------	---------	----------	---	---	----------	-----------------

Баланс на 31 декабря							
2025 года	7 581	4 697	187 415	17 401	-	3 587	220 681

Долгосрочные резервы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов не создавались.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	6 278 016	7 056 548	3 726 135
Авансы полученные	61 100	19 889	59 604
Задолженность по налогам и сборам	256 694	17 649	3 075
Прочая	-	-	2
Итого	6 595 810	7 094 086	3 788 816

У Общества нет просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 6 278 016 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года (31 декабря 2024 года – 7 056 548 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 3 726 135 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро / долларах США / юанях.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и оказания услуг, себестоимости, а также коммерческих расходах за 2025 год и за 2024 год представлена ниже.

9.1. Выручка и себестоимость

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации автомобильных покрышек	15 494 118	13 656 018
Выплаченные бонусы покупателям	(487 150)	(486 781)
Выручка, полученная от оказания посреднических услуг в области торговли автомобильными принадлежностями, узлами и деталями (комиссия)	-	-
Итого	15 006 968	13 169 237

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	2025 год	2024 год
Выручка от реализации автомобильных покрышек	12 430 595	10 817 985
Итого	12 430 595	10 817 985

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров и услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

9.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	2025 год	2024 год
Логистические расходы	317 415	653 059
Складское хранение	254 623	316 644
Расходы на оплату труда	51 933	55 549
Страхование (грузов, дебиторской задолженности, имущества)	40 484	26 795
Отчисления на социальные нужды	11 804	11 818
Амортизация	1 091	3 286
Услуги шипования	33 207	
Утилизация шин	54 623	
Маркетинговые расходы и рекламные расходы	17 121	12 636
Итого	782 301	1 079 787

9.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

	2025 год	2023 год
ИТ услуги и программные продукты	11 294	6 469
Амортизация прав пользования активом	23 950	22 375
Аренда	5 846	
Расходы на оплату труда	32 483	16 160
Консультационные услуги	12 828	1 290
Командировочные расходы	1 762	2 513
Представительские расходы	3 630	2 704
Отчисления на социальные нужды	3 741	7 613
Бухгалтерские услуги	8 616	1 475
Страхования ДМС и НС	2 073	1 529
Обслуживание офиса	1 559	
ГСМ	873	1 102
Аудит	5 037	5 737
Прочие	20 823	11 917
Итого	134 516	80 884

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были получены и понесены следующие прочие доходы:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	2 338 785	1 388 294
Доходы при конвертации валюты	18 581	-
Изменение в оценочных значениях	-	-
Прочие доходы	15 495	2 025
Итого	2 372 861	1 390 319

В течение 2025 и 2024 годов были получены и понесены следующие прочие расходы:

(тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	1 527 823	1 770 319
Услуги банка	37 195	17 631
Расходы при конвертации валюты	83 532	95 365
Недостача товара	-	42 660
Проценты уплаченные	3 717	
Прочие расходы	9 716	4 456
Итого	1 661 983	1 930 431

Генеральный директор _____ Чжан Ки Сук

