

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГЛОВИС РУС»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
1. Информация об Обществе	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
1. Основа составления	14
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	14
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
4. Нематериальные активы	14
5. Основные средства	16
6. Права пользования активом	17
7. Запасы	18
8. Расходы будущих периодов	19
9. Дебиторская задолженность	19
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
11. Уставный и добавочный капитал	20
12. Кредиторская задолженность	21
13. Оценочные обязательства и условные обязательства	21
14. Расчеты по налогу на прибыль	22
15. Доходы	22
16. Расходы	22
1. Основные средства	23
2. Прочие внеоборотные и оборотные активы	24
3. Запасы	25
4. Дебиторская задолженность	25
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
6. Капитал и резервы	26
7. Кредиты и займы	26
8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	27
9. Налоги	27
10. Выручка от продаж	29
11. Расходы по обычным видам деятельности	30
12. Прочие доходы и прочие расходы	30
13. Связанные стороны	31
14. Оценочные обязательства	34
15. Условные обязательства	34
16. События после отчетной даты	35

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОВИС РУС» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 09.06.2008 за государственным номером (ОГРН) 1089847234740.

Организационно-правовая форма по ОКОПФ – код 1 23 00 «Общества с ограниченной ответственностью».

Форма собственности по ОКФС – код 23 «Собственность иностранных юридических лиц».

Место нахождения (юридический адрес): 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 126, лит. Б, пом. 62-Н.

Единственный участник Общества – «Хендэ Гловис Компани Лимитед» (Республика Корея) – 100%.

Основным видом деятельности Общества является организация перевозки грузов, включая оказание логистических услуг по обработке, транспортировке, хранению импортных автомобилей и грузов, оказание услуг по предпродажной обработке автомобилей и оперированию грузами заказчика.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели:

- Представительства «ГЛОВИС РУС Москва», поставленного на учет по месту нахождения в МИ ФНС № 3 по г. Москве 17.08.2009;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» № 2 в Московской области, поставленного на учет 01.08.2015 и снятого с учета 19.04.2023 в МИ ФНС России № 13 по Московской области;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» в г. Санкт-Петербурге, поставленного на учет 12.10.2021 в МИ ФНС № 17 по Санкт-Петербургу;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» в г. Владивосток, поставленного на учет 14.01.2019 в МИ ФНС России № 14 по Приморскому району г. Владивостока;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» № 1 в Московской области, поставленного на учет 05.04.2023 в МИ ФНС России по г. Дмитрову Московской области;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» в Калужской области, поставленного на учет 17.04.2023 и снятого с учета 13.02.2025 в Управлении ФНС России по Калужской области;
- Обособленного подразделения ООО «ГЛОВИС РУС» в пос. Марушкинское, поставленного на учет 01.12.2024 в МИ ФНС № 51 по Москве;
- Филиала ООО «ГЛОВИС РУС» в Республике Казахстан в городе Алматы, поставленного на учет 21.05.2020 в Управлении регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Алматы.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 220 чел. (за 2024 год – 225 чел.).

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу является Генеральный директор.

С 05.02.2021 по 09.01.2025 должность Генерального директора Общества занимал г-н Пак Унёнг, гражданин Республики Корея.

С 10.01.2025 по настоящее время должность Генерального директора Общества занимает г-н Ким Гю-Хён, гражданин Республики Корея.

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

Наименование аудиторской организации: ООО «Аудиторская организация Нордик Эдвайзорс».

Местонахождение: 192007, г Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Лиговский, дом 266, строение 1, помещ. 2.1-Н.50, рабочие места 29-32.

Государственная регистрация: 29.10.2009, свидетельство серии 78 № 007549860.

Является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», номер в реестре (ОРНЗ) 11606064625.

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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. 9 июня 2025 года Банк России понизил ключевую ставку с 21% до 20%, 28 июля - с 20% до 18%, 15 сентября - с 18% до 17%, 27 октября – с 17% до 16,5%, 22 декабря – с 16,5% до 16%. Совет директоров Банка России 16 февраля 2026 года также снизил ключевую ставку с 16% до 15,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Логистические компании, занимающиеся международными перевозками документов и грузов, в условиях глобальных изменений обязаны меняться и быть более гибкими, чтобы оставаться устойчивыми и не потерять конкурентные преимущества. Логистика является динамичной сферой, которая активно внедряет современные тренды и использует инновационные решения.

Влияние геополитической напряженности и экономических санкций оказало влияние и на деятельность Общества в 2025 году. Запрет на ввоз полупроводников из европейских стран привело к остановке линий по сборке автомобилей на заводе ХММР в 2022 году, что повлекло за собой приостановку оказания услуг сотрудниками Общества по договорам, заключенным с заводом.

Общество предпринимает шаги с целью переориентации бизнеса и оптимизации расходов.

В январе 2024 года состоялась сделка по продаже активов завода ХММР (связанное лицо) группе компаний АГР, в результате которой владельцем завода стала компания ООО «АРТ-ФИНАНС» (несвязанное лицо). Завод является одним из крупнейших клиентов Общества. Автосборочный комплекс Hyundai Motor в Сестрорецке продан за 10 тыс. руб. структурам, связанным с покупателями бывшего завода Volkswagen в Калуге. Корейский концерн закрепил за собой опцион на обратный выкуп заводов в течение двух лет. На 31.12.2025 концерн не реализовал право обратного выкупа.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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, 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	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 100 тенге	15,4978	19,4860	19,7708

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.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости всех активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, зачисляются в добавочный капитал Общества.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе 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. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022, если их стоимость больше 50 000 рублей. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия портала, сайта, программного обеспечения, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Сроки полезного использования по объектам НМА:

Объект НМА	Сроки полезного использования (число лет)
ПО для КПК (PDA System)	5
Портал для учета претензий	3
Система организации таможенной очистки	3
Модуль интеграции сайта http://dms.glovisrus.com	3
Система «Оценка персонала»	5
Товарные знаки	3
Раздел для дистрибьютеров HAVAL на портале http://dms.glovisrus.com	3
WMS система управления складом	3
Межсистемный интерфейс Atlas Diadoc	1
СЭД Авандок	3
Лицензия СЭД Авандок	3
ПО SQLSvr Standard Edtn 2019	5

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, включенных в стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства

Учет основных средств (далее – «ОС») и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе ОС отражены транспортные средства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно-обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Амортизация по полностью амортизированным объектам не начисляется.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого физического износа в соответствии с техническими особенностями объекта, с учетом рекомендаций организаций-изготовителей и комиссии специалистов Общества.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 16
Транспортные средства	3 – 7

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет)
Офисное оборудование	1 – 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 7
Сооружения	10 – 11
Другие виды основных средств	2 – 7

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости работ, услуг того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Оборудование к установке и объекты незавершенного строительства отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства».

Доходы и расходы (потери) от выбытия ОС отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Права пользования активом

Учет долгосрочных договоров аренды ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»

Аренда признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде на дату, когда существует юридически обязывающее соглашение об аренде и предмет аренды, идентифицированный в соглашении об аренде, доступен Обществу для использования. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентным расходом. Проценты по обязательству по аренде признаются в отчете о финансовых результатах на протяжении периода аренды таким образом, чтобы получилась неизменная периодическая процентная ставка на остаток обязательства по аренде.

Расчет приведенной стоимости будущих арендных платежей осуществляется на основании графика, отражающего распределение арендных платежей, включенных в оценку обязательства, в течение срока аренды. График арендных платежей формируется по каждому компоненту аренды и валюте денежного потока. В состав арендных платежей, учитываемых при оценке обязательств по договору аренды, включаются:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем, в том числе возмещение расходов арендатора;
- переменные арендные платежи, которые зависят от ценовых индексов или процентных ставок, первоначально оцениваемые с использованием таких индексов или ставок на дату начала аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды.

Общество использует в качестве ставки дисконтирования, для расчета приведенной стоимости арендных платежей, ставку привлечения дополнительных заемных средств, находящуюся в открытом доступе.

Фактическая стоимость права пользования активом при первоначальном признании погашается путем начисления амортизации в течение наиболее ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды. Начисление амортизации права пользования активом производится линейным способом, в соответствии с принятой учетной политикой для основных средств.

Срок аренды определяется как срок аренды по договору, скорректированный на периоды, в

отношении которых существует право продления или досрочного прекращения договора аренды. Период продления (расторжения) договора аренды учитывается при определении срока аренды при наличии у Общества разумной (достаточной) уверенности в том, что стороны реализуют возможность продлить (расторгнуть) договор аренды. При оценке наличия такой уверенности Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, создающие экономические предпосылки для использования такой возможности.

Обществом проведено тестирование на обесценение прав пользования активом путем привлечения оценочной компании. Результат оценки на основе заключения оценочной компании отражен в бухгалтерских регистрах Общества.

7. Запасы

По материально-производственным запасам (МПЗ) в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Остатки незавершенного производства оцениваются по состоянию на конец каждого месяца.

Незавершенное производство определяется по следующим подразделениям:

- Отдел организации контейнерных перевозок;
- Служба организации контейнерных перевозок;
- Служба проектных перевозок;
- Служба транспортных перевозок;
- Служба развития бизнеса.

Остатки незавершенного производства оцениваются специалистами соответствующих служб на основании оценок количества грузов, по которым по состоянию на конец месяца еще не осуществлен полный комплекс процедур, а также включают расходы по услугам поставщиков, которые были оказаны в рамках комплексной услуги, оказываемой Обществом покупателям и не завершенной по состоянию на отчетную дату.

Остатки незавершенного производства рассчитываются по прямым затратам, учитываемым по счету 20 «Основное производство» по статье «Материальные расходы». По другим статьям затрат по счету 20 остатки суммы незавершенного производства не рассчитываются. В составе материальных затрат Общество учитывает затраты на логистические услуги субподрядчиков.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии сырье и материалы оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости с включением в нее контрактной стоимости соответствующей партии товаров, расходов по их доставке,

таможенных пошлин и других расходов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с указанием в договоре срока использования до 12 месяцев и стоимостью менее 50.000 рублей, расходы на имущественное и прочее страхование, срок погашения которых приходится на разные отчетные периоды, расходы, связанные с получением лицензий), отражаются в учете на 97 счете, как расходы будущих периодов для корректного соотношения между доходной и расходной частью.

В отчетности данные суммы отражаются по строкам прочие оборотные и внеоборотные активы.

В случае, когда невозможно достоверно и точно установить периоды, к которым относятся подобные расходы, решение об установлении периодов утверждается отдельным приказом Генерального директора на основании ожидаемого срока использования.

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 относятся 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. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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, возникающая 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, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

11. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости доли единственного участника. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает курсовую разницу, возникшую по расчетам с единственным участником по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости всех активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ.

12. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. 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.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Налог на прибыль Общество рассчитывает по ставке 25% (п.1 ст.284 НК РФ).

При этом сумма налога, исчисленная по ставке 8%, зачисляется в федеральный бюджет, а по ставке 17% – в бюджет субъекта РФ.

Корпоративный налог на прибыль в Филиале в Казахстане Общество рассчитывает по ставке 20% (п.1 ст.313 НК РК).

15. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручку);
- прочие доходы.

Выручка отражается Обществом по мере отгрузки товаров покупателям, оказания им услуг и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражается за минусом НДС.

Перечень доходов, признаваемых в составе выручки Общества:

- доходы от оказания услуг центра подготовки автомобилей;
- доходы от оказания транспортных услуг и экспедирования генеральных грузов;
- доходы от оказания услуг по оперированию Центром консолидации Грузов заказчика – ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» (ООО «ХММР»);
- доходы от оказания услуг по транспортному экспедированию автомобилей;
- доходы от продажи транспортных средств, топлива и других товаров;
- доходы от оказания услуг по таможенному оформлению;
- доходы от разукomплектования транспортных средств до состояния автокомпонентов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, такие как, доходы от продажи ОС, доходы от сдачи имущества в аренду.

16. Расходы

Учет расходов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг и продажей товаров, за исключением управленческих расходов.

Перечень видов деятельности, расходы по которым включаются в состав расходов по обычным видам деятельности:

- транспортировка импортных автомобилей;
- услуги по перевозкам и экспедированию;
- услуги центра подготовки автомобилей;
- услуги по оперированию Центром консолидации Грузов ООО «ХММР»;
- закупки транспортных средств, топлива и других товаров для дальнейшей перепродажи;
- таможенное оформление;
- разуклоплектования транспортных средств до состояния автокомпонентов.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме.

Транспортный налог и налог на имущество учитываются в составе управленческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и о незавершенных капитальных вложениях, включенных в стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приведена в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В 2025 году Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства.

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2025 году 107 703 тыс. руб.

(в 2024 году 68 657,5 тыс. руб.)

В состав арендованных основных средств в 2025 и 2024 годах также входят следующие помещения:

Наименование и характеристика арендованных объектов	Срок аренды по договору
Офис, С.-Петербург, ул. Савушкина, д. 126, литера Б, пом. 62-Н, площадь 869,6 м ²	01.06.2024-30.04.2025 01.05.2025-31.03.2026
Офис, Москва, ул. Пресненская Набережная, д. 18, 28 этаж, офисы 2,3,4,6,7,8,9, площадь 694,2 м ²	01.08.2024-30.06.2025 01.07.2025-31.05.2026
Офис, г. Владивосток, пр. Океанский, д. 17, офис 611	01.07.2024-31.05.2025
Офис, г. Владивосток, ул. Светланская, д. 33	01.09.2025-28.02.2026
Офис, Республика Казахстан, город Алматы, проспект Аль-Фараби, дом 19, офис 62А	16.10.2024-15.09.2025
Республика Казахстан, г. Костанай, пр. Н.Назарбаева 193 а	14.03.2024-31.01.2025
Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 5/2, 9кР1	11.12.2024-01.02.2025
Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, мкр. Самал-2, д. 77А, офис 8/2	01.10.2025 – 01.10.2026

Склад, С.-Петербург, Парголово, Выборгское шоссе, д. 503, корп. 3, строение 1	12.10.2021-11.10.2026
Склад, г. Москва, пос. Марушкинское 63 кв-л, д. 1А стр.3	05.12.2024-05.11.2028
Офис, Московская обл., Дмитровский район. г/пос. Икша, Деревня Никольское, зем.участок кадастровый номер 50:04:0070101:373	01.09.2024-31.08.2025 01.09.2025-30.09.2025 01.10.2025-31.12.2025 01.01.2026-30.11.2026

С учетом экономической неопределенности текущего периода деятельности организации, Общество не рассматривает аренду как долгосрочную, так как вероятны изменение в организации бизнес процессов Общества, закрытие обособленных подразделений, перезд в связи с изменением стоимости аренды.

2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения, подлежащая отнесению на расходы в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты:

Табл. 2.1

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензии на программное обеспечение	-	76	3 979
Итого прочие внеоборотные активы	-	76	3 979

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Табл. 2.2

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Имущественное и прочее страхование	10 747	17 324	10 912
Прочие	-	-	5 448
Итого прочие оборотные активы	10 747	17 324	16 360

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 резерв под снижение стоимости материальных ценностей сформировано на 11 982 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 резерв под снижение стоимости материальных ценностей сформировано на 8 521 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под снижение стоимости материальных ценностей сформировано на 9 208 тыс. руб.

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 запасы в залоге отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 9 897 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 510 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 254 тыс. руб.)

Долгосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, (по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 – отсутствует).

Прочая дебиторская задолженность включает в себя задолженность по налогу на прибыль (16 206,5 тыс.руб.) и задолженность по расчетам с прочими дебиторами.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Табл. 5.1

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	86 737	109 330	76 699
Средства на валютных счетах	155 277	863 857	130 031
Средства на специальных счетах в банках	-	-	94
Итого денежные средства	242 014	973 187	206 824
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 620 116	2 300 206	2 348 854
Итого денежные эквиваленты	2 620 116	2 300 206	2 348 854
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 862 130	3 261 762	2 555 678

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

Табл. 5.2

№	Сумма депозита	Валюта	Дата размещения	Срок размещения	Ставка	Банк	Кол-во дней
1	800 000 000,00	RUB	22.12.2025	28.01.2026	13,00%	АО "ОТП Банк"	37
2	650 000 000,00	KZT	31.12.2025	31.01.2026	12,55%	Shinhan KZ	31
3	560 000 000,00	RUB	22.12.2025	14.01.2026	11,00%	АО "Ури Банк"	23

4	300 000 000,00	RUB	30.12.2025	21.01.2026	9,50%	ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк"	22
5	100 000 000,00	RUB	29.12.2025	22.01.2026	11,00%	АО "Ури Банк"	24
6	860 000 000,00	RUB	22.12.2025	14.01.2026	11,00%	АО "Ури Банк"	23

Ограничений на использование денежных средств и денежных эквивалентов нет.

Прочие поступления и платежи

Табл. 5.3

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	322 481	241 756
Поступления по претензиям	17 421	7 936
Иные поступления	1 805	3 376
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей покупателей и заказчиков и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	-384	50 243
Итого прочие поступления по текущей деятельности	341 323	303 312
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенная пошлина	-	-
Платежи по претензиям	(3 593)	(10 143)
Платежи по налогам (за исключением налога на прибыль)	(148 257)	(129 547)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	114 725	-
Иные платежи	(30 712)	(26 459)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(67 837)	(166 150)

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 84 643 тыс. руб. Уставный капитал Общества сформирован и полностью оплачен за счет взносов компании «Хендэ Гловис Компани Лимитед» (Республика Корея), единственного учредителя Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Табл. 6.1

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Курсовая разница по расчетам с единственным участником по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	289	289	289
Курсовая разница от переоценки активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	-59 157	- 7 764	30 570
Итого добавочный капитал	-36 062	22 806	30 859

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 открытые кредитные линии отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Информация по раскрытию обязательств приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 бухгалтерского баланса включает задолженность по договорам аренды имущества, которая учитывается Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Табл 8.1

Наименование Контрагента	Тип арендованного имущества	Валюта договора	Ставка, %	31.12.2025	31.12.2024
ООО "Рокла РУС"	Транспортные средства	евро	2,18%	0	17 450
ООО УК "МАКСИМУМ"	Складское помещение	руб.	8,00%	25 268	64 814
ООО "ПИТЕРПЛАСТ"	Фронтальные стеллажи, коробочная гравитация	руб.	8,00%	5 892	13 242
ООО "Хендэ АутоИвер РУС"	Принтеры	руб.	8,00% 6,00% 11,00%	1 119	1 822
ООО «Солнечный Свет»	Складское помещение	Руб.	19,25%	158 597	190 429
Итого				190 876	287 757

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Табл 8.2

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	20 127	63 417	42 197
Страховые взносы	7 267	6 497	6 706
НДФЛ	0	3 959	3 458
Транспортный налог	63	82	82
Налог на прибыль	0	15 299	2 500
Единый налоговый платеж	1 158	-	26 947
Итого	28 616	89 254	81 890

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Табл 9.1

Наименование	2025	2024
НДС по проданным товарам, услугам, в том числе:	247 667	353 738
НДС по приобретенным ценностям	166 220	223 855
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	151 463	216 219

9.2 Налог на прибыль организации

Табл 9.2

	Россия	Казахстан
Условный доход / расход по налогу на прибыль (по прибыли, облагаемой по ставке 25%)		20 144

По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения)		9 637
Начисление ОНА	22 299	0
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	175	
По оценочным обязательствам	1 317	
По арендным обязательствам	0	
НМА	0	
Кредиторская задолженность		
Расходы будущих периодов	20 521	
По иным основаниям	285	
Погашение ОНА	-34 031	
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-74	
По оценочным обязательствам	-1 930	
По арендным обязательствам	-31 615	
НМА	-6	
Кредиторская задолженность		
Расходы будущих периодов	-121	
По иным основаниям	-285	
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	-11 732	0
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)		
Начисление ОНО	35 220	526
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	24 733	
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	77	
Доходы будущих периодов		
Нематериальные активы	133	
Оценочные обязательства и резервы	2	
Товары	1 900	
Арендные обязательства		
Процентные обязательства	8 375	
По иным основаниям		
Погашение ОНО	-11 772	
Доходы будущих периодов	-11 499	
Незавершенное производство		
Нематериальные активы		
Основные средства	-271	
Оценочные обязательства и резервы	-3	
Товары	0	
Арендные обязательства		
Проценты по обязательствам		
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	23 448	526
Итого оценочных обязательств	-35 180	2 571
Налог на прибыль исчислено		43 116,8

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2025 год – 43 116,8 тыс. рублей.

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 25% в 2025 году.

10. Выручка от продаж

Выручка (за минусом НДС) Общества сформирована в связи с продажей товаров и оказанием услуг по видам:

Табл 10.1

Вид деятельности	2025		2024	
	Сумма	Доля в общей сумме выручки (%)	Сумма	Доля в общей сумме выручки (%)
Услуги по транспортному экспедированию автомобилей	2 987 852	74,00	2 597 389	64,1
Услуги по перевозкам и экспедированию генеральных грузов	399 858	9,9	787 258	19,4
Услуги по оперированию Центром консолидации Грузов ООО «ХММР» (СС)	427 714	10,6	423 397	10,4
Услуги по разуконплектованию транспортных средств и транспортно-экспедиционные услуги (DKD)	0,0	0,0	873	0,0
Комплексы работ по оперированию грузами (СКД)	0,0	0,0	5 360	0,1
Услуги центра подготовки автомобилей (VPC, VPC-PIU)	9 897	0,2	-	-
Комплексы услуг по хранению и складскому обслуживанию (WIA)	204 311	5,1	145 671	3,6
Услуги по таможенному оформлению (Customs, Far-East)	7 053	0,2	11 519	0,3
Продажа товаров (Trading)	-	-	-	-
Итого	4 036 684	100	4 053 433	100

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже.

Себестоимость продаж

Табл 11.1

Вид деятельности	2025		2024	
	Сумма	Доля в общей сумме себестоимости (%)	Сумма	Доля в общей сумме себестоимости (%)
Услуги по транспортному экспедированию автомобилей	2 972 362	75,9	2 428 026	65,7
Услуги по перевозкам и экспедированию генеральных грузов	387 696	9,9	701 848	19,0
Услуги по оперированию Центром консолидации Грузов ООО «ХММР»	101	0,0	342 054	9,3
Услуги по разукрупнению транспортных средств и транспортно-экспедиционные услуги	0,0	0,0	794	0,0
Услуги центра подготовки автомобилей	365 635	9,3	55 445	1,5
Комплекс работ по оперированию грузами (СКД)	2 847	0,1	5 360	0,1
Комплекс услуг по хранению и складскому обслуживанию (WIA)	169 461	4,3	122 397	3,3
Услуги по таможенному оформлению	19 818	0,5	36 309	1,0
Продажа товаров	576	0	8 9563	0
Итого по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 918 496	100	3 695 829	100

Управленческие расходы

Табл 11.2

Наименование показателя	2025	2024
Оплата труда	107 979	137 778
Консультационные услуги	46 553	36 505
IT-обслуживание	35 332	35 892
Аренда офисных помещений	50 190	46 454
Страховые взносы	22 894	21 162
Добровольное личное страхование	12 777	13 774
Прочие	8 723	16 171
Расходы на предоставление права на использование интеллектуальной собственности	22 719	4 197
Командировочные расходы	10 878	16 580
Амортизация	4 703	8 574
Расходы на обучение	8 926	8 261
Услуги связи	8 436	6 342
Транспортные расходы	5 635	4 559
Обслуживание SAP	4 898	4 728
Расходы на содержание офиса	1 993	6 193
Аудиторские услуги	1 481	1 531
Юридические и информационные услуги	2 896	4 952
Расходы по программному обеспечению	2 239	1 652
Корпоративные мероприятия	992	2 684
Аренда оборудования	2 015	1 149
Обеспечение санитарно-бытовых нужд сотрудников	872	899
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	363 131	380 038

12. Прочие доходы и прочие расходы

Табл 12.1

Виды прочих доходов	2025	2024
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	76 331	145 295
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	163 325	112 353
Претензии поставщикам	4 285	22 683
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	12 953	8 970
Прочие	3 096	8 145
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	43 873	39 456
Прибыль прошлых лет	-	-
Итого по строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	303 863	336 902

Табл 12.2

Виды прочих расходов	2025	2024
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	206 865	147 713
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	109 369	111 906
Прочие расходы	3 736	20 406
Претензии от покупателей	970	10 152
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	8 600	8 681
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	25 359	-
Расходы от снижения стоимости активов (обесценение)	687	(3 461)
Резерв по сомнительным долгам	5 387	3 492
Расходы на услуги банков	658	1 013
Корректировка прошлых лет	8 134	2,77
Итого по строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	369 766	299 904

13. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется компанией «Хендэ Гловис Компани Лимитед» (Республика Корея).

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы с долей владения более 25% по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Другие связанные стороны

Другие связанные стороны, которые входят в группу компаний Хендэ, находятся под общим контролем/существенным влиянием с Обществом:

ООО «Хендэ Мотор СНГ» / LLC Hyundai Motor CIS
ООО «КИА Моторс Россия и СНГ» / LLC KIA Motors Russia and CIS
ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» / LLC Hyundai Motor Manufacturing Rus
ООО «МОБИС Парте СНГ» / LLC MOBIS Parts CIS
ООО «ХЕНДЭ СТИЛ РУС» / LLC HYUNDAI STEEL RUS
ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ» / LLC MOBIS MODULE CIS
ООО «ВЕКТУРА» / LLC VECTURA
Beijing glovis warehousing and transportation co., ltd. Shanghai branch
ООО «ХЕНДЭ ИНЖИНИРИНГ РУС» / LLC HYUNDAI ENGINEERING RUS
Hyundai Auto Ever Europe GmbH
ООО «Хендэ АутоИвер РУС» / LLC Hyundai AutoEver RUS
Glovis Europe GMBH
ООО «ХЕНДЭ ВИА РУС»
GLOVIS INDIA PVT LTD
HYUNDAI TRANS KAZAKHSTAN TOO
KIA Qazaqstan, TOO
Chengdu Glovis Supply Chain Co., Ltd

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества (без НДС) от продажи товаров и оказания услуг связанным сторонам и прочие доходы, полученные от связанных сторон, представлены в таблице ниже, тыс. рублей:

Табл 13.1

Тип	Контрагент	Вид операции	РФ	Казахстан
Основное Общество	ГЛОВИС Корея (4100040) 3100014	Оказание услуг	0	0
Другие связанные стороны	Киа Россия и СНГ (4000310) 3000022	Оказание услуг	8 712	0
Другие связанные стороны	Мобис Парте СНГ 3000001 (4000437)	Оказание услуг	299 515	0
Другие связанные стороны	Хендэ Мотор СНГ (4000307) 3000019	Оказание услуг	6 810	0
Другие связанные стороны	Мобис Модуль СНГ 3000004 4000848	Оказание услуг	3 726	0
Другие связанные стороны	ХЕНДЭ ВИА РУС 3000221 4001388	Оказание услуг	130 158	0
Другие связанные стороны	Хендэ Стил Рус 3000003 4000315	Оказание услуг	983	0
Другие связанные стороны	HYUNDAI TRANS KAZAKHSTAN 3100107 / 4100161	Оказание услуг	0	1 906 334
Другие связанные стороны	Chengdu Glovis Supply Chain Co., Ltd	Оказание услуг	0	30 321
Другие связанные стороны	KIA Qazaqstan, TOO	Оказание услуг	0	364 702
Итого			449 903	2 301 357

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (без НДС), оказанных связанными сторонами, и прочие расходы от связанных сторон, составили:

Табл 13.2

Тип	Контрагент	Вид операции	РФ	Казахстан
Основное Общество	ГЛОВИС Корея (4100040) 3100014	Лицензионные услуги	18 612	0
Основное Общество	ГЛОВИС Корея (4100040) 3100014	Консультационные услуги	11 271	0
Основное Общество	ГЛОВИС Корея (4100040) 3100014	IT обслуживание, ПО	4 789	0
Основное Общество	Мобис Парте СНГ 3000001 (4000437)	Аренда	97	0
Другие связанные стороны	Хендэ АутоИвер РУС 4000053	Аренда	1 668	0

Другие связанные стороны	Хендэ АутоИвер РУС 4000053	IT обслуживание, ПО	46 456	0
Другие связанные стороны	ВЕРТУРА (4000434) (3000077)	Оказание услуг перевозки	14 378	0
Другие связанные стороны	Beijing glovis warehousing and transportation co., ltd Shanghai branch (4100049) 3100114	Оказание услуг/Приобретение товаров	0	0
Другие связанные стороны	GLOVIS EUROPE GMBH 4100027 3100050	Консультационные услуги	36 271	0
Другие связанные стороны	Chengdu Glovis Supply Chain Co., Ltd	Оказание услуг перевозки	0	889 779
Другие связанные стороны	HYUNDAI TRANS KAZAKHSTAN TOO	Оказание услуг перевозки	0	825 316
Итого			133 542	1 715 095

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Табл 12.3

Наименование	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2025		
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	2 751 259
Прочая дебиторская задолженность	0	0
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	0	2 751 259
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 673	1 813 964
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого кредиторская задолженность	34 673	1 813 964

Табл 13.4

Наименование	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2024		
Расчеты с покупателями и заказчиками без учета резервов	1 618	2 237 555
Прочая дебиторская задолженность	-	298
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	1 618	2 237 853
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 442	1 233 049
Прочая кредиторская задолженность		2 190
Итого кредиторская задолженность	25 442	1 235 239

Наименование	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2023		
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 313	280 235
Прочая дебиторская задолженность	1 237	333

Наименование	Основное общество	Другие связанные стороны
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	223 550	280 568
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 714	65 468
Прочая кредиторская задолженность	-	5 490
Итого кредиторская задолженность	2 714	70 958

Расчеты со связанными сторонами осуществляются по факту оказания им услуг, отгрузки товаров и получения от них товаров и услуг, признанных претензий. Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных. Увеличение задолженности связано с введенными санкциями и невозможностью произвести оплату.

Распределение прибыли

Распределение прибыли Обществом в 2025 году не производилось.

В 2024 году распределение прибыли Обществом не производилось.

Кредиторская задолженность по распределению прибыли на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества и директоров департаментов Общества.

Табл 13.5

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	30 014	40 473
Оплата труда	30 014	40 473
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи и соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	180	243

Займы, предоставленные основному управленческому персоналу

Общество не предоставляло основному управленческому персоналу Общества займы денежные средства в 2025 году.

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе Прочих оценочных обязательств общество отражает запланированные потенциальные будущие расходы компании, которые придется понести с высокой долей вероятности.

15. Условные обязательства

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим Общество в целях поддержки своей позиции и предотвращения споров с налоговыми органами, контролирует наличие соответствующих подтверждающих документов. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

16. События после отчетной даты

В настоящее время Общество продолжает свою деятельность.

Из-за экономических санкций и запретов, установленных западными странами, некоторые логистические маршруты закрылись в виду невозможности их использования, обороты компании снизились.

Запрет на ввоз полупроводников из европейских стран привело к остановке линий по сборке автомобилей на заводе ХММР, что повлекло за собой приостановку оказания услуг сотрудниками Общества по договорам, заключенным с заводом.

В январе 2024 года была зарегистрирована сделка по продаже завода ХММР новому собственнику ООО «АРТ-ФИНАНС». На 31.12.2025 сделки по обратному выкупу произведено не было.

По состоянию на 31.12.2025 новым собственником завода было принято решение о прекращении сотрудничества с Обществом по Договору НММР-GLVR-1/11/2010 от 01.01.2011. Оказания услуг по хранению и обслуживанию производственных линий. В этой связи часть персонала, обеспечивающего оказания данной услуги была сокращена.

В 3-4 квартале 2025 года была проведена продажа большей части активов Филиала в Республике Казахстан связанному Обществу. Было проведено увольнение части работников Филиала.

Решений об окончании деятельности, ликвидации или банкротстве Общества а так же ликвидации Филиала в Республике Казахстан компанией «Хендэ Гловис Компани Лимитед» на дату подписания данной бухгалтерской отчетности не было принято.

В 2026 году осуществляется транспортно-экспедиционная деятельность, общество располагает оборотными средствами. Общество продолжит следить за условиями развития ситуации в России.

На момент подписания данной бухгалтерской отчетности не представляется возможным достоверно определить, в каком объеме будет продолжена деятельность Общества.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

31 марта 2026