

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ХЕСОН РУС»;
ОГРН 1137746512056;
ИНН/КПП 7722811106/771801001;
Дата регистрации 17.06.2013;
Место нахождения 107553, г.Москва, Муниципальный округ Преображенское ВН.ТЕР.Г.,
1-Я Пугачевская ул., д.25, стр.1, этаж 1, помещ.1.3.

Обособленных подразделений и филиалов нет.

2. Учредителем Общества является Hyosung Corporation, юридическое лицо, созданное и действующее на территории Республики Корея, зарегистрированное по адресу: Республика Корея, город Сеул, улица Гондок, дом 450.

Он же является бенефициарным владельцем.

Уставный капитал ООО «ХЕСОН РУС» составляет 47 703 180 руб.
Оплачен полностью.

Основным видом деятельности Общества является оказание консультационных услуг компаниям группы Hyosung.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 12 человек.

3. Связанные стороны.

Общество контролируется компанией Hyosung Corporation (Республика Корея).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ХЕСОН РУС» являются:

ФИО/Наименование юр. лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма за 2025 год (тыс. руб.)	Состояние расчетов на 31.12.2025 (тыс.руб.)
ООО «ХЕСОН ТНС РУС»	Руководитель организации одно и тоже лицо / Входит в группу компаний Хесон / Поставщик / Покупатель	Аренда аппаратных и программных ресурсов	20 (с НДС)	5 (с НДС)
ООО «ХЕСОН ТНС РУС»	Руководитель организации одно и тоже лицо / Входит в группу компаний Хесон	Проценты по предоставленному займу	30 999	-

	/ Поставщик / Покупатель			
Hyosung Advanced Materials	Покупатель	Оказание консультационных услуг	13 068 (с НДС)	1 872 (с НДС)
Hyosung Chemical corporation	Покупатель	Оказание консультационных услуг	18 930 (с НДС)	4 587 (с НДС)
Hyosung Goodsprings	Покупатель	Оказание консультационных услуг	12 343 (с НДС)	717 (с НДС)
Hyosung Heavy Industries Corporation	Покупатель	Оказание консультационных услуг	28 907 (с НДС)	12 207 (с НДС)
Hyosung TNC corporation	Покупатель	Оказание консультационных услуг	46 797 (с НДС)	6 386 (с НДС)
Чунг Санг Юн	Руководитель организации и руководитель ООО «ХЕСОН ТНС РУС»	Выплата заработной платы в Обществе 4	Начислено - 3 014 118,00 руб. удержан НДФЛ – 404 118,00 руб. выплачено – 2 610 000,00 руб.	-

4. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации согласно закона «О бухгалтерском учете 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 и с учетом принципа непрерывности деятельности.

Актив принимается к учету в качестве основных средств, если выполняются установленные критерии признания, а также **стоимостной лимит более 100 000 рублей** за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом в течение всего срока полезного использования основных средств. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает в себя стоимость приобретения (суммы, уплачиваемые поставщику) и затраты, понесенные в связи с их приобретением.

При отпуске (продаже) и ином выбытии **себестоимость** списываемых материалов рассчитывается по средней себестоимости.

Классификация расходов. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, осуществление которых обусловлено видом регулярно осуществляемой фактической деятельности Общества.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость оказанных услуг, равная заработной плате сотрудников, взносам на заработную плату и отчислениям в резерв на отпуска;
- управленческие расходы. Учитываются на счете 90.08. Затраты, формирующие управленческие расходы, учитываются на счете 26.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности путем их ежемесячного списания в полном объеме в дебет соответствующих субсчетов счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Прочими расходами признаются расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности. В составе прочих расходов, в частности, отражаются:

- курсовые разницы;
- услуги банков;
- резерв по сомнительным долгам;
- расходы от продажи активов;
- расходы от списания безнадежной дебиторской задолженности, по которой не создавался резерв.

В отчёте о финансовых результатах доходы и расходы по курсовым разницам отражаются свернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Учет ведется балансовым методом – исходя из сопоставления бухгалтерской и налоговой стоимости активов и обязательств по состоянию на отчетные даты.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе развернуто.

Учет обязательств на предстоящие отпуска работников

Резерв на неиспользованный отпуск создается в течение года ежемесячно в размере 8% на начисленные в текущем месяце выплаты работнику.

Перед составлением годовой отчетности резерв на отпуск инвентаризируется в общеустановленном порядке в отношении каждого работника Общества.

Перед составлением годовой отчетности резерв на отпуск инвентаризируется в общеустановленном порядке в отношении каждого работника. Остаток неиспользованного резерва на конец года отражает сумму обязательств по оплате отпуска работникам исходя из данных кадрового учета о фактическом количестве дней неиспользованного работниками отпуска по состоянию на 31 декабря и данных о среднем заработке, сложившемся по состоянию на 31 декабря. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

5. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Виды деятельности в 2025 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма (тыс. руб.) с НДС		% от дохода	
		2025	2024	2025	2024
Консультационные услуги	70.22	100 037	106 574	100	100

- **Себестоимость** тыс.руб.

2025 **2024**

Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников
934 62 223 53

- **Управленческие расходы**

Амортизация основных средств 7 916 5 567
Аренда помещений и парковки 5 556 21 990
Представительские расходы 3 458 2 041
Бухгалтерские, юридические, консалтинговые услуги 7 123 3 346
Расходы на командировки 4 867 4 334
Прочие расходы 1 966 8 435

ИТОГО: **30 886** **45 713**

6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

6.1. По строке 1150 Основные средства:

	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Транспортные средства	Арендованные основные средства	Прочие	Итого
на 01.01.2024		104				104
поступление		108		22 402		22 510
выбытие						
на 31.12.2024		212		22 402		22 614
поступление				247		247
Выбытие						
на 31.12.2025		212		22 649		22 861
начисленная амортизация						
на 01.01.2024		30				30
начислено		52		5 514		5 566
списано						
на 31.12.2024		82		5 514		5 596
начислено		59		7 858		7 917
списано						
на 31.12.2025		141				13 513
Итого по строке 1150		70		9 278		9 348

6.2. Отраженный по строке 1180 баланса

Отложенный налоговый актив начислен на:

оценочные обязательства – 44
 расходы будущих периодов – 5 185
 арендные обязательства – 2 594
Итого 7 823

6.3. Запасы строка 1210

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	-	271	107

6.4. По строке 1230 баланса **Дебиторская задолженность** представлена следующим образом: (тыс.руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 769	19 077
Поступило в 2024	140 900	
Погашено в 2024	134 138	
Поступило в 2025	128 762	
Погашено в 2025	122 070	
Авансы поставщикам	6 139	1 084
Поступило в 2024	7 215	
Погашено в 2024	2 160	
Поступило в 2025	-	
Погашено в 2025	-	
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	31 054	141 371
Поступило в 2024	488 495	
Погашено в 2024	598 812	
Поступило в 2025	88 530	
Погашено в 2025	198 847	
Расчеты с прочими дебиторами	2 118	2 624
Поступило в 2024		
Погашено в 2024		
Поступило в 2025	37 000	
Погашено в 2025	37 506	

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы учитываются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности, по которой создан резерв, отражается за вычетом резерва.

Резерв создается не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря.

Информация по резерву сомнительных долгов отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (начисление резерва) и прочих доходов (восстановление резерва).

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался, так как по результатам инвентаризации дебиторской задолженности не выявлены сомнительные долги.

6.5. По строке 1250 баланса **Денежные средства** на 31 декабря 2025 г. составляют:

Наименование банка	Номер счета	Валюта счета	Сумма остатка на 31.12.2025
ПАО Сбербанк	40702810838000187118	руб.	43 021 772,44
АО «УРИ БАНК»	40702810000000000543	руб.	2 626,49

ООО «КЭБ ЭЙЧЭНБИ БАНК»	40702810000000000189	руб.	5 630,00
ООО «КЭБ ЭЙЧЭНБИ БАНК»	40702840300000000189	USD	403,71
АО «УРИ БАНК»	40702840600001000543	USD	9 167,00
Денежные средства в кассе		руб.	1 640,56
ЗАО "ЮниКредитБанк"	40702810200014648171	руб.	400,00
ПАО Сбербанк	40702810538000142602	руб.	748 536,78

6.6. По строке 1420 баланса **Отложенные налоговые обязательства:**

доходы будущих периодов – 5 336 тыс.руб.

основные средства - 2 319 тыс.руб.

арендные обязательства – 637 тыс.руб.

Итого 8 292

6.7. По строке 1520 баланса **Кредиторская задолженность** краткосрочная представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в руб.	401	443
Поступило в 2024	41 704	
Погашено в 2024	41 746	
Поступило в 2025	28 777	
Погашено в 2025	28 919	
Авансы полученные за минусом НДС	-	-
Поступило в 2024	15 139	
Погашено в 2024	15 139	
Поступило в 2025	4 935	
Погашено в 2025	4 935	
Расчеты с бюджетом	3 723	46 767
Поступило в 2024	19 920	
Погашено в 2024	62 964	
Поступило в 2025	13 558	
Погашено в 2025	59 602	
Прочие	635	646
Поступило в 2024	7 315	
Погашено в 2024	7 326	
Поступило в 2025	24 243	
Погашено в 2025	24 254	

7. Данные о **движении денежных средств** представлены в Отчете о движении денежных средств.

Сальдо денежных потоков от текущих операций положительное.
Специфика заполнения данного отчета отсутствует.

8. Забалансовые счета.

(тыс.руб.)

Номер счета	Вид актива/обязательства	Сумма
'001	Арендованные основные средства	5 040
МЦ.04	Материальные ценности в эксплуатации	132

9. По состоянию на 31 декабря 2025 года судебных разбирательств у Общества нет.

Обществу не известно о требованиях государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

10. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
30.03.2026



Чунг Санг Юн