Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	451 251	-	451 251	1 677 315	(1 485 991)	(555)	-	X	642 575	(555)	642 020
	5420	за 2023г.	341 907	-	341 907	2 170 163	(2 060 819)	-	-	X	451 251	-	451 251
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2	-	2	593	(595)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	2	-	2	85	(85)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	451 249	-	451 249	1 648 158	(1 456 832)	(555)	-	-	642 575	(555)	642 020
	5423	за 2023г.	341 905	-	341 905	2 146 747	(2 037 403)	-	-	-	451 249	-	451 249
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	28 564	(28 564)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	23 331	(23 331)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 716	(2 808)	101 624	-	(6 307)	(54)	-	-	-	-	109 979	(2 808)
	5530	за 2023г.	26 144	-	7 376	-	(18 804)	-	-	-	-	-	14 716	(2 808)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7	-	82 134	-	-	(7)	-	-	-	-	82 134	-
	5531	за 2023г.	45	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	7	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	13 834	(2 808)	18 277	-	(6 307)	(47)	-	-	-	-	25 757	(2 808)
	5532	за 2023г.	22 470	-	6 501	-	(15 137)	-	-	-	-	-	13 834	(2 808)
Прочая	5513	за 2024г.	875	-	1 213	-	-	-	-	-	-	-	2 088	-
	5533	за 2023г.	3 629	-	875	-	(3 629)	-	-	-	-	-	875	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	14 716	(2 808)	101 624	-	(6 307)	(54)	-	X	-	-	109 979	(2 808)
	5520	за 2023г.	26 144	-	7 376	-	(18 804)	-	-	X	-	-	14 716	(2 808)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	27 632	7 521	358	(4 043)	-	-	-	-	31 468
	5571	за 2023г.	21 111	9 043	330	(2 852)	-	-	-	-	27 632
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	27 632	7 521	358	(4 043)	-	-	-	-	31 468
	5573	за 2023г.	21 111	9 043	330	(2 852)	-	-	-	-	27 632
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	446 800	1 140 938	1	(105 457)	-	-	-	-	1 482 282
	5580	за 2023г.	561 823	128 591	6	(243 164)	-	(456)	-	-	446 800
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	231 454	1 138 839	1	(176)	-	-	-	-	1 370 118
	5581	за 2023г.	426 996	70	3	(195 615)	-	-	-	-	231 454
авансы полученные	5562	за 2024г.	140 677	2 063	-	(31 829)	-	-	-	-	110 911
	5582	за 2023г.	133 027	55 094	-	(47 444)	-	-	-	-	140 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	72 232	-	-	(71 496)	-	-	-	-	736
	5583	за 2023г.	740	71 594	3	(105)	-	-	-	-	72 232
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	456	-	-	-	-	(456)	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 437	36	-	(1 956)	-	-	-	-	517
	5586	за 2023г.	604	1 833	-	-	-	-	-	-	2 437
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	474 432	1 148 459	359	(109 500)	-	X	-	-	1 513 750
	5570	за 2023г.	582 934	137 634	336	(246 016)	-	X	-	-	474 432

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	595	85
Расходы на оплату труда	5620	7 418	11 123
Отчисления на социальные нужды	5630	1 912	2 336
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	18 639	9 787
Итого по элементам	5660	28 564	23 331
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 564	23 331

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 482	116	-	-	1 598
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 482	116	-	-	1 598

Руководитель _____ **Чернышов Иван Павлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Чернышов Иван Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО " СЯГОНГ РУС"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЯГОНГ РУС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, 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.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "СЯГОНГ РУС"
Сокращенное наименование:	ООО "СЯГОНГ РУС"
Юридический адрес:	125196, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул.Лесная, д.7
Сведения о регистрации: ОГРН	1157746814610
ИНН	7733248598
Размер уставного капитала:	100
Сведения об участниках:	Сямэньская международная торговая компания с ограниченной ответственностью "Сягун" (Китай), номер регистрации 350200100005239 - 25%; ЭКСДЖИЭМЭЙ (ГОНКОНГ) КО., ЛИМИТЕД (Гонконг), номер регистрации 1323599 - 75%
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Чернышов И.П.
Основные виды деятельности Общества:	Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
Общество не имеет филиалов	

	2024	2023
Среднегодовая численность работающих (человек)	3	2

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В 2024 года Общество не принимало на учет объекты основных средств, на балансе Общества на 31.12.2024 года внеоборотные активы отсутствуют.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до мест хранения (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

При реализации товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы; при отпуске прочих запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности.

На 31.12.2024 резерв под снижение стоимости товаров составляет 555 541,25 рублей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании Акта инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения/равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество 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 оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учтенные на счете 44 «Издержки обращения», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Способы оценки имущества

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Организации состоят из:

	2024	2023
Прочие поступления	393	0
- Проценты по краткосрочным банковским депозитам (до 90 дней)	393	
Прочие платежи	419 309	50 166
- Отклонения курсов при покупке валюты	7 475	6 786
- Расходы на услуги банка	298	1 215
- НДС	92 446	41 860
- Аванс на ЕЛС в ФТС	10 181	

- Утилизационный сбор	246 461	
- Таможенные пошлины/сборы	62 413	
- Прочие платежи	35	

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Доллар США	101,6797 руб.	89,6883 руб.
Китайский юань	13,4272 руб.	12,5762 руб.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2024 год, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, и не планирует вносить подобные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

У Общества отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов приведены в таблице:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, уплаченные в связи с приобретением товаров	9 187	4 424	8 365

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024	**2023**
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва была отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах за 2023 год.	2 808	2 808

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС, предъявленного поставщиками.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2024 г**	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г**
Денежные средства в рублях в кассе	**1250**	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		968	109 453	203 844
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		719 991	0	0
Денежные эквиваленты		59 000	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		**779 899**	**109 453**	203 844
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		**779 899**	**109 453**	203 844

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности:

	Номер строки в ОДДС	**2024 год**	**2023 год**
Прочие поступления:	4119	393	0
- Проценты по краткосрочным банковским депозитам (до 90 дней)		393	

Прочие платежи	4129	419 309	50 166
- Отклонения курсов при покупке валюты		7 475	6 786
- Расходы на услуги банка		298	1 215
- НДС		92 446	41 860
- Аванс на ЕЛС в ФТС		10 181	
- Утилизационный сбор		246 461	
- Таможенные пошлины/сборы		62 413	
- Прочие платежи		35	

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2024 г. составил: 100%.

В 2024 году изменений в Уставном капитале, составе учредителей и их долей не было.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества заключен Договор займа № Rus02 от 09.01.2019г. с ЭксДжиЭмЭй (Гонконг) Ко., Лимитед, с процентной ставкой – 0,5% годовых. Срок погашения основного долга и процентов по нему в 2023 году был продлен до 15.01.2026 г. На 31.12.2024 сумма основного долга по договору составляет 300000 USD, а сумма начисленных процентов – 9477,92 USD. На 31.12.2023 сумма основного долга также была – 300000 USD, сумма начисленных процентов – 7977,92 USD. В 2022–2024 годах сумма основного долга не менялась.

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов (в части основного долга) выражена в следующих валютах:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Российские рубли		10	10
Доллары США	30 504	26 906	21 101
Итого	**30 504**	**26 916**	**21 111**

	За 2024 г	**За 2023 г**
Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	136	131
Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы		

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательства Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в иностранной валюте, преимущественно в	Китайский юань	Китайский юань	Китайский юань

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024 года имела следующую структуру:

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Страховые взносы – всего			105
в том числе:			
- Фонд социального страхования			0
- Пенсионный фонд			69
- Фонд обязательного медицинского страхования			35
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1	6	0
Страховые взносы по единому тарифу	126	453	
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**127**	**459**	**105**

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря 2024 года включает:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Налог на прибыль	-	7 537	-
Налог на добавленную стоимость	532	63 872	545
НДФЛ	77	364	90
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**609**	**71 773**	**635**

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Заработная плата за декабрь		517		2 437		604
Прочие						
Итого		**517**		**2437**		**604**

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основной и единственный вид деятельности Общества - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства, 100% дохода.

Результаты деятельности приведены в таблице:

Основной вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2024 год	1 475 931	1 456 526	19 405
2023 год	2 290 311	2 037 403	252 908
2022 год	639 962	601 757	38 205

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура коммерческих расходов:

	2024 г.	2023 г.
Коммерческие расходы, в том числе		
- Материальные затраты	*595*	*86*
- Расходы на оплату труда	*7 418*	*11 123*
- Страховые взносы	*1 912*	*2 336*
- Аренда помещения	*1 216*	*1 642*
- Командировочные расходы	*238*	*278*
- Услуги связи, почты, курьерской доставки	*111*	*466*
- Страхование имущества	*3 798*	*3 368*
- Расходы, связанные с получением ЭПСМ	*122*	*1 748*
- Услуги сторонних организаций	*612*	*861*
- Услуги по техподдержки	*1 959*	*1 423*
- Участие в выставках	*9 416*	
Прочие коммерческие расходы	*1 167*	-
Итого коммерческие расходы	**28 564**	**23 331**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2024 г	2023 г
Курсовые разницы	318 784	68 695
Отклонение курса покупки валюты	402	2 291
Безвозмездно полученное имущество	422	
Прочие доходы	11	
Итого прочие доходы	**319 619**	**70 986**

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2024 г	2023 г
Курсовые разницы	363 449	162 051
Отклонение курса покупки валюты	7 877	9 076
Расходы на услуги банков	298	1 216
Резерв по сомнительным долгам		2 808
Списание товаров	362	
Прочие расходы	420	219
Итого прочие расходы	**372 406**	**175 370**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются: развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 году – 20 %.

Ставка по налогу на прибыль с 2025 году – 25 %.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(61 689)	125 062
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(12 338)	25 012
Постоянный налоговый расход (доход)	144	193
Изменение отложенных налоговых активов	68 339	304
Изменение отложенных налоговых обязательств	45 024	1 403
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	31 091	132 461
Убыток, уменьшающий налогооблагаемую прибыль		12 700
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	6 218	23 952

Показатель	2024 г.	2023 г.
Отложенные налоговые активы	71 183	2 844
1 Обесценение товаров	139	
2 Оценочные об-ва и резервы	399	296
3 Расходы будущих периодов	69 944	1 987
4 Резервы по сомнительным долгам	701	561
Отложенные налоговые обязательства		
1 Доходы будущих периодов	46 667	1 643
2 -		
Постоянный налоговый расход (доход)	144	193

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Участники Общества			
- Сямэньская международная торговая компания с ограниченной ответственностью "Сягун" (Китай)	X	X	X
- ЭКСДЖИЭМЭЙ (ГОНКОНГ) КО., ЛИМИТЕД (Гонконг),	X	X	X
Единоличный исполнительный орган			
- Генеральный директор	X	X	X

У Общества нет бенефициарных владельцев.

В течение 2024 года Общество дивиденды участникам не выплачивало.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
– перед основным обществом	1 369 936	231 135	426 557	Отсрочка платежа до 180 дней	Безналичная
Задолженность по займам					
– перед основным обществом	31 468	27 622	21 557	Срок погашения займа и процентов – 2026 год	Безналичная
-					

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	5 441	10 414
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались		

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. **Информация о финансовых рисках**:

- рыночные риски,
- риск ликвидности
- процентный риск
- риск непрерывности

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как существенный в связи с изменением курса валют, а также в связи с изменением рыночной ситуации, появлением новых конкурентов и изменением ценовой политики в отрасли.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлеченных денежных средств несущественна.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как не значительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

2.**Информация о правовых рисках:**

- риски валютного и таможенного регулирования,
- риски, связанные с налогового законодательства

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество намеренно не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов с третьими сторонами, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

3. Информация о страновых и региональных рисках:

Основные страновые риски, влияющие на Компанию, это риски в Российской Федерации. В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и ее интеграцию в мировую систему.

В связи с началом в 2022 году специальной военной операции США, Великобритания, страны Евросоюза и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках и прочим негативным экономическим последствиям.

Большинство из рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. Однако, в случае отрицательного влияния экономической ситуации в стране, которая может негативно повлияет на деятельность и доходы, Общество

предполагается принятие ряда мер с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия в стране и регионе на бизнес Общества.

Отрицательные изменения, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Компании, в ближайшее время не прогнозируются. По мнению Общества, экономическая ситуация в стране (и регионе) налаживается, что благоприятно сказывается на деятельности Общества и на его возможностях по исполнению обязательств.

4. Репутационный риск

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг).

Генеральный директор _____ **И.П.Чернышов**

«18» марта 2025 г.