ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО Компания «Кэжуйсы» за 12 месяцев 2024 г.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Компания «Кэжуйсы» *(далее – Общество)* за 12 мес.2024г., составленные в текстовой и табличной форме, являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации *(далее именуются – Пояснения)*

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.

Общие существенные сведения об Обществе

1. *Юридический и фактический адрес Общества*:
690034 Приморский край г. Владивосток, ул. Мордовцева д.3 офис 1204

2. *Сведения о государственной регистрации Общества:*
- дата государственной регистрации – 20.02.2024 года
- основной государственный регистрационный номер (1242500003976)
- *Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)*: 2540283075
- *Код причины постановки на учет (КПП):* 254001001

3. Общество не имело в течение 2024 г. и на отчетную дату не имеет филиалов и (или) представительств.

4. *Уставный капитал* Общества на 31.12.2024 зарегистрирован и полностью оплачен.

5. По состоянию на 31.12.2024 г. доли в Уставном капитале Общества распределены и зарегистрированы в ЕГРЮЛ следующим образом:

- Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬСЕЛЬКОР" (ИНН 2540219190) – 4% (125 тыс. руб.)
- ООО Компания продукций «Лянтай» (Зоны экономического развития Янпу) (рег. номер 91460108MAA9A4BX9T) Китай – 96% (3 000 тыс. руб.)

6. *Единоличный исполнительный орган Общества:* Директор ЧЖАО СЯНЮЙ, срок полномочий установлен до 26 мая 2027г. включительно *(Протокол общего собрания участников Общества от 27 мая 2024г.).*

7. *Основной вид деятельности:* Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных. Код по ОКВЭД - 46.21.1.

Лицензий, действующих по состоянию на 31.12.2024 г., Общество не имеет.

8. *Сведения об особом статусе Общества:* Общество в соответствии с Федеральным законом РФ №209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» не состоит в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП).

9. Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными статьей 5 Федерального Закона РФ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г., №307-ФЗ.

10. *Сведения об открытых счетах в уполномоченных банках:*

Дата открытия	БАНК	Вал	Вид счета	Номер счета
10.07.2024	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК040813608	РУБ	расчетный	40702810250000044931
13.03.2024	ПАО АКБ "Приморье" БИК040507795	РУБ	расчетный	40702810700005128101
		CNY	расчетный	40702156300100011479
		CNY	транзитный	40702156200100111479
14.03.2024	ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" БИК040507803	РУБ	расчетный	40702810400100011479
		CNY	расчетный	40702156300100011479
		CNY	транзитный	40702156200100111479

11. Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на текущую дату является Чжао Сянюй (КНР).

12. Социальные показатели Общества

№ п/п	Показатели	за 2024г
1	Среднесписочная численность, (чел.)	1
2	Расходы на оплату труда всего за год, (тыс. руб.)	2 375
3	Среднемесячная заработная плата на одного работника, (тыс. руб.)	198
4	Начисления на заработную плату всего *(обязательные страховые взносы)*, (тыс. руб.)	8
5	Всего расходов на оплату труда работников Общества *(стр. 5= стр.2+ стр.4) тыс. руб.*	2 383
6	Среднерасчетная ставка страховых взносов за год, % (фактическая) *(стр. 6= стр.4/стр.2*100)*	0,34

15. Информация о существенных операциях Общества со связанными сторонами

Информация о существенных операциях, совершенных Обществом в 2024г со связанными сторонами, и о состоянии расчетов с ними по состоянию на 31.12.2024 г.

NNпп	Связанная сторона	Отношение к обществу	Вид операции(сделки)/ счет учета задолженности	2024г, тыс. руб.		
				Объем операции	Условия//сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2024г
1	ООО «Океан Инвест Холдинг» ИНН 2540268824	Дочернее общество	Приобретение товаров, услуг/Кт60	3	20.01.2025	3
			Вклад в УК (дочерняя компания)/Дт58	4 900	-	4 900
			Займы, предоставленные Обществом	3 000	-	0
2	ООО «ДАЛЬСЕЛЬКОР», ИНН 2540219190	Учредитель	Займы, полученные Обществом/Кт66	5 000	31.05.2025	5 000
3	Чжао Сянюй (Китай) ИНН 254009225620	Руководитель, бенефициар	Вознаграждение (премия, зарплата)	2 364	-	0
4	ООО «ЛТ АГРО ИНВЕСТ» ИНН 2540249691	Зависимое по руководителю	Продажа услуг (Договор о передаче полномочий ЕИО упр. комп)	55	-	0
5	ООО «ХАНКА ОРГАНИК" ИНН 2540216880	Зависимое по руководителю	Продажа услуг (Договор о передаче полномочий ЕИО упр.комп)	55	-	0

6	ООО «НОВОЭКОТРАНС» ИНН 2511128678	Дочернее общество	Вклад в УК (дочерняя компания)/Дт58	1 000	-	1 000
7	ООО «ЦЕРЕРА» ИНН 2540279368	Дочернее общество	Приобретение услуг (аренда)/Кт60	22	20.01.2025	1
			Вклад в УК (дочерняя компания)/Дт58	10	-	10

Все вышеперечисленные финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами осуществлены Обществом в 2024г. на обычных коммерческих условиях.

Информация о сделках (договорах), заключенных и/или исполняемых в 2024г. с иными связанными сторонами раскрыта в настоящем и/или в следующих разделах настоящих Пояснений во всех случаях, когда их влияние оценивается Обществом как существенное.

Информация о крупных и иных сделках, подлежащих одобрению участником

13. Крупные сделки и иные сделки, подлежащие одобрению единственным участником Общества, совершались в установленном его Уставом порядке.

14. В 2024 году Обществом не привлекались заемные средства у кредитных организаций

В 2024 годах Общество получило займы от ООО «Дальселькор». Договор займа Д8/24 от 24.05.2024. Срок займа до 31.05.2025г

В 2024 годах Общество предоставило займы ООО «Океан Инвест Холдинг» – *в том числе:*

Договор займа 31/24 от 02.05.2024. Срок займа – 15.06.2024г

Договор займа 32/24 от 08.05.2024. Срок займа – 15.06.2024г

По состоянию на 31.12.2024 г. займы погашены перед Обществом в полном объеме.

15. Риски финансовые, правовые, рыночные и иные

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как низкий. В 2024 году Обществом не привлекались заемные средства у кредитных организаций

Процентный риск. Общество оценивает процентный риск как низкий. Общество в течении 2024г не привлекало заемные денежные средства под проценты.

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный. Введение и последующее усиление санкций продолжает сказывается на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличение волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы.

Операционный риск. Общество оценивает операционный риск как незначительный. Общество ежемесячно проводит анализ своей деятельности, включая оценку финансовых показателей, а также показателей эффективности управления Общества.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество намеренно не нарушает договорные обязательства по текущим договорам с контрагентами. При возникновении спорных ситуаций Общество, как правило, принимает оптимальные решения с целью недопущения судебных разбирательств.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности деятельности как незначительный. Общество не планирует прекращать деятельность в долгосрочной перспективе.

Информация об оценочных значениях

16. Допущения, используемые Обществом при расчете оценочных значений, в том числе по статьям, оцениваемым по справедливой стоимости, являются обоснованными.

17. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не формировался, так как в 2024 г. отсутствовали основания для начисления такого резерва.

18. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, так как по состоянию на 31.12.2024 г. сомнительная к взысканию и/или просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

19. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. Обществом не формировался, так как в 2024 г. отсутствовали основания для начисления такого резерва.

Информация о событиях после отчетной даты, об оценке непрерывности и условных фактах деятельности

20. Все существенные по величине и значению известные нам существующие или возможные претензии учтены в бухгалтерском учете и раскрыты в настоящей годовой бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с применимой концепцией ее подготовки.

21. На основании статьей 145 НК РФ Обществом было подано заявление об использовании права на освобождение от исполнения обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС. Право на освобождение применяется с февраля 2025 года.

22. В период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности иные события после отчетной даты, существенно влияющие на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2024г. и требующие раскрытия в настоящих Пояснениях, отсутствуют.

23. По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату, в отношении которых и/или в отношении вероятности возникновения которых в будущем существует неопределенность.

24. Кроме введенных в 2022-2024 годах и ранее ограничений, связанных с экономическими санкциями, геополитической обстановкой в стране и мире и/или с возможностью повторения короновирусной пандемии, и/или с иными событиями глобального характера, не существует иных событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы корректировки или дополнительного раскрытия в настоящих Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества в силу их существенности.

25. Отсутствуют события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность, как минимум в ближайшие 3 (три) календарных года, следующие за отчетным 2024 годом.

Информация об основных принципах учетной политики

26. Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована, исходя из Закона о бухгалтерском учете и действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

27. Установлены следующие критерии существенности информации, раскрываемой Обществом в годовой бухгалтерской отчетности:

- Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.
- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

28. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности по справедливой стоимости.

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

30. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, применяемая Обществом в 2024г., утверждена руководителем Общества (Приказ №БУ/2024 от 20.02.2024г, Приказ №НУ/2024 от 20.02.2024). Положения Учетной политики на 2024 год разработаны в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

31. Обществом в 2025 году до момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности внесены изменения в учетную политику в связи с применением права на освобождение от исполнения обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС

32. При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом применены в том числе следующие основные принципы, установленные Учетной политикой:

- Структура бухгалтерской службы Общества: бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Внеоборотные активы, удовлетворяющие критериям, установленным ФСБУ 6/2020/ ФСБУ 14/2022, и стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., учитываются соответственно в составе основных средств/нематериальных активов.
- Завершенные капитальные вложения (ремонт, техосмотр, техобслуживание) с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные инвентарные объекты ОС, если величина таких затрат превышает 10% стоимости объекта и при этом составляет не менее 100 тыс. руб. за единицу учета (*п. 10 ФСБУ 6/2020).*
- Начисление амортизации по основным средствам (ОС) и правам пользования арендованным имуществом производится ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию (получения).
- Ежегодная переоценка ОС не производится.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске (списании) товаров и иных запасов их себестоимость рассчитывается по методу ФИФО.
- Активы и обязательства Общества проверяются комиссионно на наличие признаков обесценения на конец каждого отчетного года, и при выявлении таких признаков отражаются в годовой бухгалтерской отчетности с учетом изменения их первоначальной стоимости.
- К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости *(краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3-ёх месяцев, а также высоколиквидные векселя уполномоченных банков РФ и проч.).*
- Учет и признание доходов для целей бухгалтерского и налогового учета осуществляется методом начисления.
- Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком НДС
- Для расчета величины текущего налога на прибыль используется способ определения величины налога на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, при котором величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль *(п.22 ПБУ 18/02).*
- Информация о временных и постоянных разницах отражается в бухгалтерском учете. Расчёт производится ежемесячно по балансовой стоимости активов и обязательств.

- НДС по авансам выданным и авансам полученным не отражается в бухгалтерской отчетности Общества отдельными строками (статьями), то есть сальдируется с суммами, соответственно, авансов полученных и авансов выданных.
- НДС по авансам выданным и авансам полученным, а также НДС, уплаченный/возвращенный в отчетном году в бюджет/из бюджета, в Отчете о движении денежных средств (ОДДС) сальдируется и отражается свернуто в составе прочих доходов по текущим операциям *(стр. 4119 ОДДС)*.
- В ОДДС представляются также свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с возвратными, а также товарообменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов (*доверителей, комитентов, принципалов и проч.)*.

- Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков, остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в ОДДС отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю *(стр. 4490 ОДДС)*.
- В составе платежей, осуществленных в связи с оплатой труда работников (*стр. 4122 ОДДС),* отражается фактическое движение денежных средств, направленных как на выплату заработной платы, так и на уплату налога на доходы физических лиц и обязательных страховых взносов.
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, в ОДДС относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам отнесены Обществом суммы направленных на уплату в бюджет косвенных налогов и полученных из бюджета возмещений по таким налогам (НДС).
- Данные о наличии движения денежных средств в иностранной валюте при составлении ОДДС пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату платежа.

Информация о существенных фактах
и результатах финансовой деятельности Общества

Расчеты с дебиторами/кредиторами, а также все иные активы и обязательства Общества подтверждены результатами инвентаризации и проверки на обесценение, проведенными по состоянию на 31.12.2024 г.

Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

33. В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) за 2024 год:

В составе прочих поступлений от текущих операций *(стр. 4119 ОДДС)* отражены:
- Итоговый поток в части НДС в сумме 10 тыс. руб.,
- Разница, возникшая в связи отклонением курса покупки-продажи валюты от курса ЦБ РФ в сумме 5 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущим операциям *(стр. 4129 ОДДС)* отражены
- расходы на услуги банков в сумме 91 тыс. руб.
- прочие налоги и пошлины в сумме 5 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

34. По статье **«Финансовые вложения»** в составе внеоборотных (долгосрочных) активов отражены вклады в УК дочерних компаний Общества в сумме 5 910 тыс. руб. *(стр. 1170 Баланс и стр. 5301 табл. 3.1. Пояснений).*

Сводная таблица финансовых вложений ООО Компания «Кэжуйсы» на 31.12.2024г.

№ п/п	Дочернее/зависимое общество	Доля вклада Общества в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб. (по ЕГРЮЛ)	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	По результатам проверки на обесценение на конец отчетного года, тыс. руб.	
					Резерв под обесценение финансовых вложений	Балансовая стоимость, тыс. руб. (гр.5 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «НОВОЭКОТРАНС» ИНН 2511128678	100%	1 000	1 000	0,00	1 000
2	ООО «Океан Инвест Холдинг» ИНН 2540268824	98%	4 900	4 900	0,00	4 900
3	ООО «ЦЕРЕРА» ИНН 2540279368	100%	10	10	0,00	10
Итого:			5 910	5 910	0,00	**5 910**

35. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024г. отражены в сумме 397 тыс. руб. *(стр. 1180 Баланса)*

Сводная таблица расчета показателя «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024г.

Вид активов и обязательств	на 31.12.2024г. - **по ставке 25%, тыс.руб.**			
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы
Убыток за 2024 г. сч.97.11	0	1 588	1 588	397
Итого	0	1 588	1 588	**397**

В связи с изменением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25% показатели ОНА в годовой бухгалтерской отчетности отражены в размере 25% от вычитаемых временных разниц.

36. По строке краткосрочная дебиторская задолженность отражена задолженность по налогам и сборам перед Обществом по ЕНС в сумме **60 тыс. руб.**

В составе дебиторской задолженности Общества нет признанной просроченной по состоянию на 31.12.2024 г. задолженности контрагентов перед Обществом.

37. В составе статьи **«Денежные средства и денежные эквиваленты»** по состоянию на 31.12.2024г. отражены остатки денежных средств в общей сумме **582 тыс. руб.** (*стр. 1250 Баланса*), в том числе:

- 47 тыс. руб. – на расчетных счетах (руб.);
- 535 тыс. руб. – на валютных счетах (*эквивалент 40 тыс. юаней*);

38. В составе **краткосрочных заемных средств** Общества (*стр. 1510 Баланса)* отражена текущая кредиторская задолженность Общества перед займодавцами по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме **5 000 тыс. руб.** Состав и движение задолженности за

2024г. раскрыты в прилагаемой к настоящей отчетности табличной части Пояснений *(табл. 5.3 Пояснений)*.

39. Иная краткосрочная кредиторская задолженность в общей сумме **17 тыс. руб.** отражена по статье «Кредиторская задолженность» (*стр. 1520 Баланса)* и раскрыта в табличной части настоящих Пояснений *(в составе стр. 5560 табл. 5.3. Пояснений)*.

Просроченной по состоянию на 31.12.2024 г. кредиторской задолженности Общество не имеет.

40. Обеспечения, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2024г., учтены в установленном порядке на соответствующем счете забалансового учета.

Договоры поручительства в 2024г. заключены Обществом с ПАО «СБЕРБАНК» и ПАО АКБ «Приморье» и исполняются в целях обеспечения, соответственно, кредитных линий в пользу связанных сторон Общества на общую сумму **765 000 тыс. руб.** (*стр. 5810 табл. 8 Пояснений).*

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

41. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество учитывает выручку от реализации товаров.

Выручка от продаж в отчетном периоде отсутствовала.

42. Расходы Общества

В составе расходов от обычных видов деятельности Общество учитывает себестоимость реализованных товаров.

Себестоимость продаж в отчетном отсутствовала.

Управленческие расходы отражены по сроке 2220 ОФР

Структура управленческих расходов за 2024г представлена в таблице:

Статья затрат	2024 год	
	Тыс. руб.	%
Оплата труда	2 383	97
Услуги нотариуса, юриста, консультационные, информац.	47	1,9
Аренда офисного помещения	22	0,9
Прочие затраты	4	0,2
Итого	**2 456**	100

43. В составе строки 2320 ОФР в сумме **56 тыс. руб.** отражены проценты начисленные по договорам займа.

44. Структура прочих доходов Общества за 2024г отражена в таблице

Вид дохода	2024г, тыс. руб.
Курсовые разницы/отклонения при покупке(продаже) валюты	831
Услуги по договорам о передаче полномочий ЕИО управляющей компанией	76
Итого прочие доходы *(стр. 2340 ОФР)*	**907**

45. Структура прочих расходов Общества за 2024г отражена в таблице

Вид расхода	2024г, тыс. руб.

Расходы на услуги банков	91
Прочие	4
Итого прочие расходы *(стр. 2350 ОФР)*	**95**

46. Балансовый (бухгалтерский) убыток Общества за 2024 год:

- Убыток до налогообложения *(стр. 2300 ОФР)* – **1 588 тыс. руб.,**
- чистый убыток *(стр. 2400 ОФР)* – **1 191 тыс. руб.**

47. Операции, выраженные в иностранной валюте, отражаются в учете по официальному курсу рубля, установленному Центральным банком РФ, действующему на дату совершения операции. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте переоцениваются на отчетную дату в соответствии с официально установленным курсом рубля.

Виды валют, в которых Обществом осуществлялись (осуществляются) расчеты, и официальные курсы, установленные на отчетные даты, представлены в следующей таблице:

Наименование валюты	на 31.12.2024г
Китайский юань	13,4272

Курсовые разницы учтены в бухгалтерском учете и отражены в Отчете о финансовых результатах (ОФР) Общества за 2024 г. *(в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и стр.2350 «Прочие расходы» ОФР)*, исходя из порядка, установленного ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте», *в следующих суммах:*

- положительные курсовые разницы - 831 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы - 0 тыс. руб.

48. Курсовые разницы для целей налогообложения прибыли (налоговый учет) отражены в 2024г. в составе внереализационных доходов и расходов с учетом временного порядка, установленного нормами статей 271,272 главы 25 НК РФ. По обязательствам и требованиям в иностранной валюте положительные и отрицательные курсовые разницы возникают и отражаются в налоговых доходах на дату погашения или исполнения

Временные разницы, возникшие в 2024г., составили всего 1 588 тыс. руб. и сложились за счет различий между бухгалтерским и налоговым учетом следующих групп доходов и расходов: разницы по доходам в сумме 1 588 тыс. руб. и разницы по расходам в сумме 0 тыс. руб. сложились за счет убытка по налогу на прибыль.

49. Налог на прибыль за 2024 год составил **397 тыс. руб.** (строка 2410 ОФР). В том числе

- Текущий налога на прибыль – 0 тыс. руб. (строка 2411 ОФР)
- Отложенный налог на прибыль – 397 тыс. руб. (строка 2412 ОФР)

Расчет отложенного налога на прибыль за 2024 год (строка 2412 ОФР)

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Отложенный налоговый актив на конец периода (строка 1180 Баланса)	397
2	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (строка 1420 Баланса)	0
3	Отложенный налог на начало периода (стр.2412 за 2023г ОФР)	0
4	Отложенный налог на конец периода (стр1-стр2)	397
5	Отложенный налог за отчетный период (стр.4-стр.3) (строка 2412 за 2024г ОФР)	**397**

В связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль, Обществом в декабре 2024 г. проведен пересчет ОНА и ОНО по ставке 25%. Возникшие в результате пересчета разницы отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки".

В Отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения налоговой ставки в сумме (- 79) тыс. руб., отражена в составе *строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».*

50. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет всего **1 934 тыс. руб**. *(стр. 3600 Отчета об изменении капитала).*

Стоимость чистых активов Общества в 2024г. сложилось за счет следующих событий:

- вклада в Уставный капитала Общества на 3 125 тыс. руб. *(стр.3310 ОИК);*
- получение убытка за отчетный период - 1 191 тыс. руб. *(стр.3321 ОИК);*

«14» марта 2025 г.

Директор Чжао Сянюй

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "КЭЖУЙСЫ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5 910	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	397	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	60	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	582	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
ИТОГО активы	-	6 951	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	17	-	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 017	-	-
Стоимость чистых активов	-	1 934	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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.	-	-	5 910	-	-	-	-	5 910	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	-	-	5 910	-	-	-	-	5 910	-
	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.	-	-	5 910	-	-	-	-	5 910	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	-	-	60	-	-	-	-	-	X	X	60	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	60	-	-	-	-	X	-	-	60	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	5 017	-	-	-	-	-	-	5 017
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	13	-	-	-	-	-	-	13
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	5 017	-	-	-	X	-	-	5 017
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 375	-
Отчисления на социальные нужды	5630	8	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	73	-
Итого по элементам	5660	2 456	-
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	2 456	-

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

Руководитель _____ (подпись) **Чжао Сянюй** (расшифровка подписи)

14 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	765 000	-	-
в том числе: Договора поручительства	5811	765 000	-	-

Руководитель _____ Чжао Сянюй
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.