



**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
на 31.12.2024 г. и
Отчету о финансовых результатах
за 2024 год
Раздел II. Пояснения в текстовой форме**

**Общество с ограниченной ответственностью
«ХЭХУА-РУС»**

(единица измерения: тыс. руб., если не указано иное)

Москва
2025

Оглавление:

РАЗДЕЛ I

1-8 ТАБЛИЧНЫЕ ФОРМЫ

1-16

РАЗДЕЛ II. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	17
1.1 ОПИСАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ.....	17
1.2 ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС ОБЩЕСТВА (МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ).....	17
1.3 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ.....	17
1.4 ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ.....	17
1.5 ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	18
1.6 ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....	18
1.7 ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ ОБЩЕСТВА.....	18
2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	18
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	18
2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ.....	19
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	19
3.1. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В СВЯЗИ ПРИМЕНЕНИЕМ НОВЫХ ФСБУ.....	19
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ИСПРАВЛЕНИЯ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.....	20
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРЕДСТАВЛЕННЫХ В АКТИВЕ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	20
5.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР).....	20
5.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И АРЕНДА.....	20
5.3 ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	26
5.4 ЗАПАСЫ.....	26
5.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	29
5.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	29
5.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	32
5.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	32
5.9 НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	33
6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРЕДСТАВЛЕННЫХ В ПАССИВЕ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	33
6.1 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	33
6.2 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	33
6.3 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	34
6.4 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	37
6.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	37
7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ПРЕДСТАВЛЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	37
7.1 ВЫРУЧКА.....	37
7.2 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	38
8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧИХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	39
8.1 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	39
8.2 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	45
9. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.....	47

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.), (Раздел I, табличная форма)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
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	-	-	-

1.5. 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 _____ (подпись)
Ли Яфэй (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г. _____

2. Основные средства

[illegible]

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.	-	2 069	(498)	(1 335)	236
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Canon реверсивный автоподатчик документов DADF-BA1	5241	за 2024г.	-	86	(86)	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Canon тумба Plain Pedestal Type-S3	5242	за 2024г.	-	53	(53)	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER ADVANCE DX C3922i	5243	за 2024г.	-	358	(358)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж двухсекционный с гардеробом (левый), Т-32-03 (п), Дуб Бунрати	5244	за 2024г.	-	236	-	-	236
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER ADVANCE DX C3922i (в сборе 1)	5245	за 2024г.	-	249	-	(249)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER ADVANCE DX C3922i (в сборе 2)	5246	за 2024г.	-	249	-	(249)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофемашинa Dr.coffee PROXIMA F11 Big Black	5247	за 2024г.	-	144	-	(144)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж двухсекционный с гардеробом (левый), Т-32-03 (п), Дуб Бунрати	5248	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж двухсекционный с гардеробом (левый), Т-32-03 (п), Дуб Бунрати	5249	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS TUF Gaming FA507ZV4 <90NR0FA7-M007U0> i7		за 2024г.	-	134	-	(134)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
12700HS/16/1TbSSD/WIFI/BT/noOS/15.6"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Ubiquiti UniFi Switch Pro 48 PoE		за 2024г.	-	143	-	(143)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Ubiquiti UniFi Switch Pro 48 PoE.		за 2024г.	-	143	-	(143)	-
		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	12 509	12 509	962
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 _____ (подпись) **Ли Яфэй** (расшифровка подписи)

24 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	3 277 855	(1 090 000)	-	-	-	2 187 855	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2024г.	-	-	3 145 000	(1 090 000)	-	-	-	2 055 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты долгосрочные	5303	за 2024г.	-	-	132 855	-	-	-	-	132 855	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 408 693	-	196 000	(1 379 000)	-	-	-	225 693	-
	5315	за 2023г.	670 627	-	811 961	(73 895)	-	-	-	1 408 693	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	1 350 693	-	10 000	(1 321 000)	-	-	-	39 693	-
	5316	за 2023г.	670 627	-	753 961	(73 895)	-	-	-	1 350 693	-
Депозиты залоговые	5307	за 2024г.	58 000	-	-	(58 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	58 000	-	-	-	-	58 000	-
Долговые ценные бумаги	5308	за 2024г.	-	-	186 000	-	-	-	-	186 000	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 408 693	-	3 473 855	(2 469 000)	-	-	-	2 413 548	-
	5310	за 2023г.	670 627	-	811 961	(73 895)	-	-	-	1 408 693	-

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	318 855	58 000	-
в том числе:				
Депозиты долгосрочные АО "АЛЬФА-БАНК" по договору №1013961 от 26.12.2023	5321	58 000	58 000	-
Приобретение простых векселей ПАО Сбербанк, согласно Дог № ДР-389038/01779-00010 от 23.07.2024 (16,18%) под БГ 380G00ZBAMF от 23.07.2024	5322	186 000	-	-
Депозиты долгосрочные АО "АЛЬФА-БАНК" по договору № 1014010 от 22.01.2024	5323	74 855	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ли Яфэй**
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			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.	274 187	(867)	273 320	12 761 557	(10 964 782)	867	-	X	2 070 962	-	2 070 962		
	5420	за 2023г.	1 031 835	(1 517)	1 030 318	12 452 316	(13 209 964)	4 201	(3 552)	X	274 187	(867)	273 320		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 120	(1)	1 119	35 820	(28 744)	1	-		8 196	-	8 196		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	3 028	-	3 028	24 980	(26 887)	11	(12)		1 120	(1)	1 119		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	273 067	(866)	272 201	11 721 958	(10 514 596)	866	-		1 480 429	-	1 480 429		
	5423	за 2023г.	1 028 808	(1 517)	1 027 291	9 668 481	(10 414 222)	4 191	(3 540)		273 067	(866)	272 201		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	600 440	(18 103)	-	-		582 337	-	582 337		
	5424	за 2023г.	-	-	-	2 493 318	(2 493 318)	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	26 759	(26 759)	-	-		-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	44 800	(44 800)	-	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	376 580	(376 580)	-	-		-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	230 736	(230 736)	-	-		-	-	-		
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)Ли Яфэй
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

3.1. п.п.п													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(31 063)	-	58 303	-	71 837	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(31 063)	-	54 927	-	68 458	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	239	-	242	-
прочая	5543	-	-	3 137	-	3 137	-
	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 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	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	за 2024г.	7 588 779	1 164 160	-	(1 948 729)	-	(35 731)	-	6 768 479	
	5571	за 2023г.	2 565 048	5 098 462	-	(62 733)	-	(11 998)	-	7 588 779	
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	625 831	1 000 000	-	(1 293 006)	-	-	-	332 826	
	5573	за 2023г.	629 633	-	-	(3 802)	-	-	-	625 831	
	5554	за 2024г.	61 266	164 160	-	(38 392)	(35 731)	-	-	151 303	
	5574	за 2023г.	64 435	18 935	-	(10 106)	(11 998)	-	-	61 266	
	5555	за 2024г.	6 901 682	-	-	(617 332)	-	X	X	6 284 350	
	5575	за 2023г.	1 870 980	5 079 527	-	(48 825)	-	X	X	6 901 682	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2024г.	1 029 891	7 460 293	108 187	(501 123)	(27)	35 731	-	8 132 952	
	5580	за 2023г.	1 573 182	471 342	57 090	(1 083 721)	-	11 998	-	1 029 891	
	5561	за 2024г.	119 477	176 434	294	-	(27)	-	-	296 178	
	5581	за 2023г.	846 822	91 422	173	(818 940)	-	-	-	119 477	
авансы полученные	5562	за 2024г.	306 246	3 404 357	-	(922)	-	-	-	3 709 681	
	5582	за 2023г.	244 070	304 471	-	(242 295)	-	-	-	306 246	
	5563	за 2024г.	176 500	125 362	-	(2)	-	-	-	301 880	
	5583	за 2023г.	127 706	49 196	-	(402)	-	-	-	176 500	
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	318 609	3 742 000	107 893	(481 429)	-	-	-	3 687 073	
	5585	за 2023г.	264 833	-	56 917	(3 141)	-	-	-	318 609	
	5566	за 2024г.	97 061	12 120	-	(6 772)	-	-	-	102 409	
	5586	за 2023г.	70 816	26 253	-	(8)	-	-	-	97 061	
Арендные обязательства	5567	за 2024г.	11 998	-	-	(11 998)	-	35 731	X	35 731	
	5587	за 2023г.	18 935	-	-	(18 935)	-	11 998	X	11 998	
	5550	за 2024г.	8 618 670	8 624 453	108 187	(2 449 852)	(27)	X	-	14 901 431	
	5570	за 2023г.	4 138 230	5 569 804	57 090	(1 146 454)	-	X	-	8 618 670	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего		99 402	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590			
расчеты с покупателями и заказчиками	5591			
прочая задолженность	5592			
Проценты по займам полученным	5593			
	5594	99 402	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ Ли Яфэй (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 183	29 082
Расходы на оплату труда	5620	176 820	87 084
Отчисления на социальные нужды	5630	35 309	13 643
Амортизация	5640	17 985	14 511
Прочие затраты	5650	257 092	151 857
Итого по элементам	5660	491 389	296 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 925 569	10 379 580
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	10 416 958	10 675 757

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

Руководитель _____
(подпись)

Ли Яфэй
(расшифровка подписи)

24 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	23 279	59 950	(39 751)	(28 062)	15 416
в том числе:						
краткосрочные оценочные обязательства в т.ч.	5701	15 915	19 344	(21 807)	(55)	13 397
По ежегодным отпускам	5702	8 569	16 849	(11 966)	(55)	13 397
По гарантийным обязательствам	5703	-	-	-	-	-
Обязательство по НП	5704	7 346	2 495	(9 841)	-	-
долгосрочные оценочные обязательства в т.ч.	5705	7 364	40 606	(17 944)	(28 007)	2 019
По ежегодным отпускам	5706	-	-	-	-	-
По гарантийным обязательствам	5707	7 364	40 606	(17 944)	(28 007)	2 019

Руководитель _____
(подпись)

Ли Яфэй _____
(расшифровка подписи)

24 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	331 092	-	-
в том числе:				
Получена БГ OGLQ2R003 от 30.07.2024 до 27.05.2025	5801	331 092	-	-
Выданные - всего	5810	186 000	58 000	-
в том числе:				
Депозит, обеспечивающий банковскую гарантию АО "Альфа-БАНК" для ЧЦЗ АО БГ OYGG3R001 от 27.12.2023	5811	-	58 000	-
Вексели ПАО Сбербанк, согласно Дог № ДР-389038/01779-00010 от 23.07.2024 (16,18%) под БГ 380G00ZBAMF от 23.07.2024 для ЧЦЗ АО	5812	186 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ли Яфэй
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9.1 Договоры, исполнявшиеся в отчетном периоде	47
9.2 Договоры, с отложенной выручкой.....	47
10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	48

1. Общие сведения

1.1 Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «ХЭХУА-РУС», сокращённое название ООО «ХЭХУА-РУС» (далее по тексту Общество) учреждено Решением единственного участника общества «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Механикал КО. Лимитед» (КНР) от 23 декабря 2015 года № 1.

Зарегистрировано: 31 декабря 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ОГРН 5157746310497

ИНН 7729488710

КПП 773601001

1.2 Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу: 117393, город Москва, улица Академика Пилюгина, дом.22, XLI

1.3 Обособленное подразделение

Обособленное подразделение ООО "ХЭХУА-РУС" в Комсомольске-на-Амуре (далее по тексту Подразделение) учреждено Решением единственного участника общества «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Механикал КО. Лимитед» (КНР) от 31 октября 2023 года № 18

Зарегистрировано: 01 ноября 2023 года Управлением ФНС по Хабаровскому краю.

КПП 270045001

Подразделение зарегистрировано по адресу: 681007, РОССИЯ, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, ГОРОД КОМСОМОЛЬСК-НА-АМУРЕ Г.О., КОМСОМОЛЬСК-НА-АМУРЕ Г, ПОБЕДЫ ПР-КТ, Д. 75, ПОМЕЩЕНИЕ 1002

Обособленное подразделение действует в соответствии с Налоговым кодексом РФ, иным действующим законодательством РФ, а также Уставом Общества и Положением об обособленном подразделении.

Подразделение не является юридическим лицом, не имеет отдельный баланс.

По месту нахождения Подразделения оборудованы стационарные рабочие места. Подразделение осуществляет виды деятельности аналогичные видам деятельности Общества.

1.4 Органы управления

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников - Единственный Участник Общества

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕКИН ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ПЕТРОЛЕУМ МЕКАНИКАЛ КО., ЛИМИТЕД", юридическое лицо по законодательству КНР, расположенное по адресу: Китай, г. Пекин, р-н Дунчэн, ул. Дунчанъань, д. 1, Ориентал Плаза С2, этаж 11, комната 10.

зарегистрированное Торгово-промышленным управлением района Дунчэн города Пекин 24 марта 2011 года, под регистрационным номером 110101013710123.

Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Ли Яфэй, назначен на должность 31.12.2015 г. Решением Учредителя Общества от 23.12.2015 г. № 1, действует по настоящее время.

1.5 Описание деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 01 марта 2016 г.

Основными видами деятельности Общества в 2024 г. являются:

46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

43.12.3 - Производство земляных работ.

1.6 Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ЗАО "Аудиторская фирма Константа" (Член СРО ААС, ОГРН: 11906111081).

ИНН/КПП 5026008684 / 770801001

ОГРН 1025003177495

1.7 Численность работников Общества

Численность работающих:

На 31 декабря 2024 - 71 человек

на 31 декабря 2023 – 51 человек

на 31 декабря 2022 – 35 человек

2. Представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, включая: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является первичной.

2.2 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Пересчет денежных средств на валютных счетах в банках и средств в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, в иностранной валюте производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату, руб.:

Валюта	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань (CNY)	13,4272	12,5762	9,89492

Операции по продаже/покупке иностранной валюты, курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3. Изменения в учетной политике

3.1. Последствия изменений в учетной политике в связи применением новых ФСБУ.

Содержание изменения: применение методов и способов учета, предусмотренных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части, относящейся к нематериальным активам.

Причина изменения: введение в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Отражение последствий изменения учетной политики: в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Последствия изменений в данной отчетности в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части, относящейся к нематериальным активам: корректировки не вносились.

4. Корректировки и исправления данных предшествующего отчетного периода

В отчетном периоде корректировок и исправлений предшествующего отчетного периода не производились.

5. Раскрытие существенных показателей, представленных в Активе Бухгалтерского баланса

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

Информация об Учетной политике

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, принятые к учету в установленном порядке.

Лимит, который применяется в налоговом учете для отнесения НМА к амортизируемому имуществу - 100 тыс. руб. Способ оценки: по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

5.2 Основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств и аренда

Основные средства.

Информация об Учетной политике

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе основных средств используется группировка: здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств приведены ниже.

Группа ОС	Принятые сроки	Примеры ОС, относящихся к группе
Офисное оборудование:	25-61 мес.	Компьютеры портативные массой не более 10 кг, такие как ноутбуки, планшетные компьютеры, карманные компьютеры, в том числе совмещающие функции мобильного телефонного аппарата, электронные записные книжки и аналогичная компьютерная техника; Машины вычислительные электронные цифровые, содержащие в одном корпусе центральный процессор и устройство ввода и вывода, объединенные или нет для автоматической обработки данных; Мебель деревянная для офисов; Мебель специальная
Транспортные средства	48-60 мес.	Автомобили легковые
Машины и оборудование	61-240 мес.	Оборудование специального назначения прочее и стеллажи; Машины и оборудование общего назначения; Насосы воздушные или вакуумные; воздушные или прочие газовые компрессоры

Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта: 100 тыс. руб.

Переоценка основных средств Общества не проводится. Объекты основных средств всех групп оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов в отчетности представляются по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация о наличии и движении основных средств, учитываемых на балансе Общества, раскрыта в таблице 2 Раздел I Пояснений в табличной форме.

Результат операций:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Результат от выбытия основных средств	(607)	(464)
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы	-	-
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал	-	-
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-
Сумма обесценения основных средств, отнесенная на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	-	-

Балансовая стоимость отдельных объектов

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	1 211	895	2 831
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	1 211	895	2 831
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	-	-	-

Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования

Данные на 31.12.2024

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	до
Офисное оборудование	3	36	84
Транспортные средства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-

Данные на 31.12.2023

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	до
Офисное оборудование	7	36	84
Транспортные средства	-	60	109
Машины и оборудование	16	96	120

Изменения в отчетном периоде и в предшествующем периоде

Группа	Изменение суммарной ликвидационной стоимости	Изменения сроков полезного использования, мес.	
		минимал ьного	максимал ьного
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	--
Машины и оборудование	-	-	-

Арендованные основные средства:

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018. (Аренда машиномест).

При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды ежемесячно.

Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.2024 г.:

- Аренда машиномест по договору № КДА/АРп-25/19 от 28.06.2019 с АО «АЛГОРИТМ» 248 тыс. руб. за год.;
- Аренда жилых помещений у физического лица, 14 400 тыс. руб.;
- Аренда легковых автомобилей у физических лиц 2,4 тыс. руб.

Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.2023 г.:

- Аренда машиномест по договору № КДА/АРп-25/19 от 28.06.2019 с АО «АЛГОРИТМ» 157 тыс. руб. за год.;
- Аренда жилых помещений у физического лица, 1 200 тыс. руб.;
- Аренда легковых автомобилей у физических лиц, 306 тыс. руб.

Аренда (деятельность в качестве арендатора)

Информация об учетной политике

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды ежемесячно.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде производится в отношении каждого объекта аренды

Срок полезного использования ППА определяется при принятии к учету, исходя из:

•срока договора аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды;

•ожидаемого срока службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе представлены по статье 1150 «Основные средства» и в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о наличии и движении права пользования активами раскрыта в таблице
2 Раздел I Пояснений в табличной форме

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Аренда	Офисное помещение (Договор аренды №ДДА-АР-28 от 29.06.2018 с АО «АЛГОРИТМ», срок аренды по 30.06.2028). Договором аренды стоимостная оценка данного имущества <i>не предусмотрена</i>
Аренда модификация	Офисное помещение (Договор аренды №ДДА-АР-28 от 29.06.2018 с АО «АЛГОРИТМ», срок аренды по 30.06.2028) - изменение стоимости арендуемого имущества, в связи с принятым во временное пользование, дополнительно к ранее переданным помещениям, нежилые помещения общей площадью 1480,4 кв м (ДС №2 от 10.10.2024 - стоимостная оценка данного имущества <i>не предусмотрена</i> . В связи с заключенным дополнительным соглашением в учете отражено увеличение размера обязательства по аренде и права пользования активом в сумме 124 462 тыс. руб. каждый

Основания и порядок расчета процентной ставки: исходя из ставки, по которой могут быть привлечены заемные средства (запрос в банк).

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей: переменные арендные платежи договором не определены.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором:

Ограничения прописаны в п. 6.5 договора аренда, а именно Арендатору запрещается использовать объект аренды не по целевому назначению; заключать договоры субаренды; вносить изменения либо демонтировать телекоммуникационные сети; размещать в помещениях громоздкое оборудование.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2024 г. составили 3 881 тыс. руб.,
в 2023 г. составили 1 002 тыс. руб.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Перечисление аванса	-	-
Перечисление возвратного гарантийного платежа	-	-

Отдельные показатели

Показатель	За 2024 год	За 2023год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	12 391	9 397
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде		-
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;		-
Расходы арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018 всего	1 874	1 557

в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	1 874	1 557
Будущие платежи арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018, всего	1 874	1 557
в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	1 874	1 557

Балансовая стоимость отдельных прав пользования активом

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом	170 436	63 547	77 669
Балансовая стоимость не амортизируемых прав пользования активом	-	-	-
Балансовая стоимость прав пользования пригодных для использования, но не используемых активов, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-

Информация о пересмотре стоимости права и обязательства по аренде

Предмет аренды	Основание изменения	Стоимость права		Обязательство по аренде	
		до изм.	после изм.	до изм.	после изм.
Аренда офиса	ДС № 1 от 11.06.2024	91 791	98 502	73 264	79 976
	ДС №2 от 10.10.2024	98 502	216 253	79 976	197 726

Капитальные вложения в объекты основных средств.

Информация об учетной политике

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Капитальные вложения в объекты основных средств представляются в бухгалтерском балансе по статье 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в таблице 2.2 Раздел I Пояснений в табличной форме (без учета изменений по счету 01.03 – увеличение стоимости ППА в сумме 124 462 тыс. руб. отражено в таблице 2.1).

Отдельные показатели

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	236-	-	-
Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость	-	-	-
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с	-	-	-

осуществлением капитальных вложений			
-------------------------------------	--	--	--

Результат отдельных операций

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	-	-

5.3. Доходные вложения в материальные ценности

Объект учета у Общества отсутствует

5.4. Запасы

Информация об учетной политике

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Запасами, в частности, являются:

Материалы.

1.) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2.) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается по мере поступления каждой новой партии).

3) При наличии обесценения Общество создает резерв под обесценение запасов (РОЗ). Для целей учета РОЗ применяется счет 14.01. «Резервы под снижение стоимости материалов».

Товары.

1.) Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров. Транспортные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров

2.) Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

3.) Способ оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается по мере поступления каждой новой партии).

4) Тестирование запасов на предмет обесценения Общество проводит ежегодно по состоянию на 31 декабря.

5) При наличии обесценения Общество создает резерв под обесценение запасов (РОЗ). Для целей учета РОЗ применяется счет 14.02. «Резервы под снижение стоимости товаров».

Образцы товаров, Комплектация товаров, Товары отгруженные.

1) Образцы:

Для учета товара, полученного безвозмездно в качестве образцов, используется счет 41.02. учитываются по рыночной стоимости.

Способ оценки образцов при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается по мере поступления каждой новой партии).

При передаче образцов контрагентам стоимость списывается на счете 91.02. Прочие расходы

2) Комплектация:

При реализации комплекта товара (оборудования), состоящих из нескольких запасных частей, для комплектации единицы товара используется счет 41.03 Комплектация.

Фактическая стоимость комплекта состоит из стоимости единиц товара, включенного в комплект. Способ оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости.

3) Товары отгруженные:

Учет реализации товаров при условии поставки минуя склад

реализация отражается в учете в «Базисе поставки», указанной в договоре купли-продажи с покупателем;

в случае, если договором купли-продажи товара предусмотрена более ранняя дата отгрузки, например, дата передачи перевозчику без перехода права собственности, используется счет 45 «Товары отгруженные», а затем после прибытия в «Базис поставки» отражается реализация отгруженных товаров.

Незавершенное производство.

Для учета незавершенного производства используется счет 20 «Основное производство» Способ оценки незавершенного производства: в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Состав прямых затрат:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Состав косвенных затрат:

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Чистая стоимость продажи по незавершенному производству определяется, как доля чистой стоимости продажи готовой продукции, соответствующую степени готовности НЗП

Готовая продукция

Стоимость выпуска готовой продукции определяется напрямую по учетным данным. Фактическую себестоимость формируется в бухгалтерском учете исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Способ оценки готовой продукции при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается по мере поступления каждой новой партии).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном и предыдущем периодах представлена в таблице 4 Раздел I – пояснений в табличной форме.

В составе показателя статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена информация о запасах, находящихся как по месторасположению организации, так и на ответственном хранении в ООО "МАШТЕХ-ИНТЕРНЭШНЛ" Договор хранения № НМ/17-01 от 28.12.2017, №1ХР-2023 от 01.07.2023 и ООО «ИЛС» Дополнительное соглашение № 3 на оказание услуг по ответственному хранению к Договору транспортной экспедиции № 02/04022019

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы при приобретении товаров	491 121	208 048	227 885
Авансы при приобретении сырья, материалов и других аналогичных ценностей	-	-	-
Авансы при приобретении/создании затрат в незавершенном производстве	-	-	-
Задатки при приобретении товаров	-	-	-
Задатки при приобретении сырья, материалов и других аналогичных ценностей	-	-	-
Задатки при приобретении/создании затрат в незавершенном производстве	-	-	-
Предварительная оплата при приобретении товаров	-	-	-
Предварительная оплата при приобретении сырья, материалов и других аналогичных ценностей	-	-	-
Предварительная оплата при приобретении/создании затрат в незавершенном производстве	-	-	-

5.5 Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном и предыдущем периодах представлена в таблице 3 Раздел I – пояснений в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости:

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость		-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 413 548	1 408 693	670 627

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация об учетной политике

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты овернайт, а также депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении

денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В Отчет о движении денежных средств не включаются:

- движение денежных средств внутри Общества (перечисление денег с одного банковского счета Общества на другой, включая перечисление денежных средств на специальные (брокерские счета) и обратно на текущие рублевый или валютный счета, перечисления между специальными брокерскими счетами: с рублевого на валютный обратно и т.п.)
- валютно-обменные операции, в т. ч. операции по форвардным соглашениям (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты),
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные средства, направленные в обеспечение тендеров и возвращенные после их проведения;
- перечисление авансов и платежей покупателям и поставщикам в случае их возврата на счета Общества;
- авансы и платежи, полученные Обществом от покупателей и поставщиков в случае возврата неиспользованных авансов и платежей (полностью или частично);
- взаиморасчеты с подотчетными лицами по выдаче и возврату подотчетных сумм.

В отчете о движении денежных средств информация по Арендным обязательствам (ППА) представляется в строке 4329. Проценты по Арендным обязательствам отражаются по строке 4123 Прочие платежи.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

на 31 декабря				
		2024 г.	2023 г.	2022 г.
Средства в кассе		-	-	-
Средства на расчетных рублевых счетах		17 529	43 290	1 997
Средства на расчетных валютных счетах		710 628	10 550	26 039
Депозиты в рублях (со сроком менее 3х месяцев, овернайт)		256 961	1 806 849	157 000
Депозиты в валюте (со сроком менее 3х месяцев, овернайт)	-	1 997 249	415 436	-
Средства на специальных счетах (брокерский в рублях)		-	-	-
Средства на специальных счетах (брокерский в валюте)		-	-	-
Итого денежные средства		2 982 368	2 276 125	185 036

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс	185 036
Строка 1250 «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «на 31.12.2022 г.» (год, предшествующий предыдущему)	
Отчет о движении денежных средств	185 036
Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «за 2022 г.» (предыдущий год)	
Бухгалтерский баланс	2 276 125
Строка 1250 «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «на 31.12.2023 г.» (предыдущий год)	
Отчет о движении денежных средств	2 276 125
Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «за 2023 г.» (отчетный год)	
Бухгалтерский баланс	2 982 368
Строка 1250 «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «на 31.12.2024г.» (отчетный год)	
Отчет о движении денежных средств	2 982 368
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.» (отчетный год)	

Денежные потоки между Обществом и единственным участником Общества за отчетный и предыдущий периоды:

ООО «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Механикал КО. Лимитед»
(Единственный участник, доля в уставном капитале 100%)

Вид операций	2024 год	2023 год
Заем (в рублях)		
Остаток заемных средств на начало отчетного периода	625 831	629 633
Поступление средств	3 742 000	-
Возврат	1 070 000	-
Остаток заемных средств на конец отчетного периода	3 297 826	625 831

5.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представляется по статье 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
неисключительные права на использование программных продуктов сроком до 12 месяцев	-	162	156
НДС, начисленный по отгрузке	91 033		

5.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по статье 1230. В состав дебиторской задолженности включены

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат);
- расчеты по налогам и сборам;
- задолженность заемщиков по процентам исчисленным по полученным ими займам;
- расчеты с таможенными органами;
- не предъявленная к оплате начисленная выручка;
- прочие дебиторы;

- расчеты с покупателями и заказчиками со сроком расчетов более 12 месяцев

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении дебиторской задолженности не включает в себя дебиторскую задолженность, возникшую и погашенную в отчетном периоде.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предыдущий периоды, в т.ч. о резерве по сомнительным долгам, представлена в таблице 5.1, 5.2 Раздел I – пояснений в табличной форме.

5.9. Налог на добавленную стоимость

По статье 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога на добавленную стоимость (далее по тексту НДС), которые не предъявлены Обществом к вычету и не включены в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. По данной строке показаны суммы НДС, по которым Общество предполагает предъявить НДС к вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6. Раскрытие существенных показателей, представленных в Пассиве Бухгалтерского баланса

6.1 Добавочный капитал

Информация о наличии и движении добавочного капитала приведена в отчете об изменениях капитала.

Добавочный капитал формировался из вкладов учредителей (участников) в имущество Общества и составил:

на 31.12.2024г- 1 248 126 тыс. руб.;

на 31.12.2023г- 1 248 126 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г- 1 248 126 тыс. руб.

6.2 Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице 5.3 Раздел I Пояснений в табличной форме.

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» разделов «Краткосрочные обязательства» и «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы (стр.15101 Бухгалтерского баланса)	3 265 000 31.12.2025		

Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (стр.15102 Бухгалтерского баланса)	74 615 31.12.2025	318 609 31.01.2024	264 833 31.01.2023
Краткосрочные кредиты в валюте	-	-	-
Краткосрочные займы в валюте	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)			
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы (ст.14101 Бухгалтерского баланса) <i>срок погашения</i>	332 826 31.12.2028	625 831 31.12.2028	629 633 31.12.2024
Проценты по долгосрочным кредитам			
Проценты по долгосрочным займам (ст.15103 Бухгалтерского баланса) <i>срок погашения</i>	313 022 31.12.2025		
Долгосрочные кредиты в валюте	-	-	-
Долгосрочные займы в валюте	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	34 436 31.12.2025		

Сумма процентов, начисленных и подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствует.

Проценты, начисленные в 2023 году, включены в прочие расходы в полном объеме в сумме 47 222 тыс. руб.

Проценты, начисленные в 2024 году, включены в прочие расходы в полном объеме в сумме 99 402 тыс. руб.

6.3 Налог на прибыль

Корректировки

Изменений данных по налогу на прибыль, отражаемых в отчете о финансовых результатах за предыдущий период не производилось

Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль по данным Общества составил в 2024 г 61 348 тыс. руб. 104 874 тыс. руб. в 2023 году; 4 268 тыс. руб. в 2022 году

Отложенный налог на прибыль

Причина	Сумма отложенного налога	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	35 964	88 235
Изменение правил налогообложения, изменения применяемых налоговых ставок	44 381	-
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-
Итого	80 345	88 235

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(35 438)	(3 351)
Постоянный налоговый расход (доход)	10 054	(13 289)

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина	Сумма	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Дебиторская задолженность	-	
Доходы будущих периодов	(152 694)	486 640
Кредиторская задолженность	-	
Материалы	-	
Незавершенное производство	-	
Основные средства	106 065	(15 997)
Оценочные обязательства и резервы	(5 008)	3 903
Расходы будущих периодов	-	
Резервы сомнительных долгов	(3 393)	(903)
Товары	-	
Прочие расходы	(90 532)	34 441
Права пользования активами	-	
Проценты по обязательствам	40 993	(9 397)
ИТОГО:	(104 569)	498 687
Изменение отложенного налогового обязательства	(20 914)	99 737

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина	Сумма	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Дебиторская задолженность	-	
Доходы будущих периодов	-	
Кредиторская задолженность	-	(3 240)
Материалы	6 076	(78)
Незавершенное производство	(35 671)	35 671
Основные средства	(24)	
Оценочные обязательства и резервы	(2 518)	(2 757)
Расходы будущих периодов	(43 133)	930 419
Резервы сомнительных долгов	(3 376)	(2)
Товары	(866)	(651)
Прочие расходы	-	
Права пользования активами	154 763	(19 502)
Проценты по обязательствам	-	
ИТОГО:	75 250	939 860
Изменение отложенного налогового актива	15 050	187 972

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в отчетности представляются развернуто.

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Недостачи, выявленные при инвентаризации		-
Передача имущества в безвозмездное пользование		(2 764)
Переклассификация постоянных разниц во временные (временных разниц в постоянные)	58 393	(39 984)
Процентные расходы	(12 391)	(9 397)
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем	(5 835)	2 600
НДС по операциям, не облагаемым налогом на прибыль	(237)	(438)
ТМЦ и услуги Непроизводственного назначения	(675)	(17 107)
Резервы под МПЗ восстановление (создание)	-	-
Штрафы, пени и иные санкции, перечисляемые в бюджет	-	-
Прочие	11 017	646
ИТОГО:	50 272	(66 444)
Постоянное налоговое обязательство / актив**	10 054	(13 289)

6.4 Прочие обязательства

Арендные обязательства в бухгалтерском балансе представляется по статье 1450 и 1550 «Прочие обязательства», с раскрытием информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о наличии и движении арендных обязательств за отчетный период представлена в таблице 5.3 Раздел I – пояснений в табличной форме

6.5 Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Кредиторская задолженность отражается по статье 1520. В состав кредиторской задолженности включены расчеты:

- поставщики и подрядчики;
- расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат);
- расчеты по налогам и сборам;
- прочие кредиторы.

Информация о движении кредиторской задолженности не включает в себя кредиторскую задолженность, возникшую и погашенную в отчетном периоде, за исключением информации по заемным средствам.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предыдущий периоды, представлена в таблице 5.3 Раздел I – пояснений в табличной форме

7. Раскрытие существенных показателей, представленных в Отчете о финансовых результатах

7.1 Выручка

(строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания работ и услуг) и предъявления им расчетных документов при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

	За 2024 год	За 2023 год
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (внутренний рынок)	7 106 865	9 209 860
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (экспорт Китайская Народная Республика)	124	3 456
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (в Беларусь без ввоза/вывоза на территорию РФ)	3 799 339	2 135 038
Строительство жилых и нежилых зданий (внутренний рынок)	22 022	28 701
Производство земляных работ, строительных работ (внутренний рынок)	54 506	10 155
Итого	10 982 856	11 387 210

7.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, представляются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто):

- курсовые разницы;
- операции, связанные с купле-продажей валюты;
- результат от продажи основных средств

Прочие доходы и расходы	За 2024 год		За 2023 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Доходы/расходы в виде восстановленных/образованных оценочных резервов (строка 23502/23401 ОФР)	(234 618)	254 810	(268 381)	281 915
Курсовые разницы (строка 23505/23404)	(727 861)	-	(1 183 280)	
Курсовые разницы в у.е. (строка 23405 ОФР)	-	157 592		402 884
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	(5 247)	1 760	(466)	1 221
Разница от покупки/продажи валюты (строка 23507 ОФР)	(3 596)	-	-	19 654
Прочие операционные доходы/расходы (строка 23503/23402 ОФР), в т.ч.	(154 635)	64 985	(93 986)	21 251
Безвозмездно полученное имущество	(175)	7 510		11 933
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(12 402)	190	(4 415)	3 240
Списание кредиторской/дебиторской задолженности		46	(277)	
Уступка права требования по договору цессии	-	-	-	-
Агентское вознаграждение		4	(59 859)	37
Продажа (покупка) иностранной валюты	(6 853)	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда		54		550
Реализация Основных средств/прочего имущества		607	(464)	
Прочие доходы (расходы)	(80 589)	56 574	(2 589)	5 491
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(225)		(2 869)	
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом на прибыль	(12)		(438)	
Излишки, выявленные при инвентаризации	-	-		
Резервы под обесценение МПЗ				

Прочие доходы и расходы	За 2024 год		За 2023 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Убытки прошлых периодов, выявленные в текущем	(40)		(99)	
Недостачи, выявленные при инвентаризации	-	-		
Расходы на услуги банков	(53 616)		(2 466)	
Расходы на услуги брокера	-	-		
Прочее	(723)	-	(20 510)	
Уступка права требования по договору цессии	-	-	-	-
Итого Прочие доходы/прочие расходы	(1 125 957)	479 147	(1 546 113)	726 925
Проценты к получению		369 897		181 107
Проценты к уплате	(111 793)		(56 619)	
ВСЕГО:	(1 237 750)	849 044	(1 602 732)	908 032

8. Раскрытие прочих существенных показателей

8.1 Информация о связанных сторонах

Общество совместную деятельность с другими организациями и индивидуальными предпринимателями не осуществляет.

У Общества отсутствуют отношения с каким-либо негосударственным пенсионным фондом, обслуживающим Общество или связанную с ним другую организацию.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала в 2024 и 2023 гг. состоял из сотрудников, занимающих следующие должности:

- Генеральный директор;

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:	3 000	2 090
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 000	2 090
Вознаграждения: премии, бонусы, единовременные выплаты материальной помощи к отпуску, не предусмотренные коллективным (трудовым) договором и положением о премировании либо выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений		-

Выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания (чая, кофе), отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, обучения в личных интересах и иные стимулирующие выплаты		—
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:		—
в том числе:		—
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	—	—
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	—	—
иные долгосрочные вознаграждения	—	—
Итого, общая сумма	3 000	2 090

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала включает заработную плату, премии и иные выплаты согласно ТК РФ, а также налог на доходы физических лиц и страховые взносы в социальный фонд РФ.

Входящие в состав управленческого персонала работники не получают вознаграждений от Общества и иных выплат не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании либо выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений.

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляло взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общество не начисляет и не выплачивает.

Контролирующие лица:

Краткое наименование, ОГРН / Страна	Связанная сторона			Характер отношений
	Фамилия Имя Отчество руководителя юридического лица	Адрес иностранного юридического лица	Доля в УК %	
Общество с ограниченной ответственностью «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Механикал Ко., Лимитед», 110101013710123, Китай	Сун Цзинъи	Китай, г. Пекин, р-н Дунчэн, ул. Дунчанъань, д.1, Ориентал Плаза С2, этаж 11, комната 10	100 %.	В силу прямого участия в уставном капитале имеет право распоряжаться более 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли

Операции с контролирующими лицами в отчетном и предыдущем периодах:

ООО «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Меканикал КО. Лимитед»

(Единственный участник, доля в уставном капитале 100%)

Вид операций	2024 год	2023 год
Заем (в рублях)		
Остаток заемных средств на начало отчетного периода	625 831	629 633
Срок погашения	до 31.12.2028	до 31.12.2024
Объем операций		
Поступление/Погашение/Взаимозачет	2 671 995	3 802
Остаток заемных средств на конец отчетного периода	3 297 826	625 831
Срок погашения	до 31.12.2028	до 31.12.2028

Проценты по займу (в рублях)		
Остаток на начало отчетного периода	288 234	241 012
Срок погашения	31.12.2024	31.12.2023
Начислено (ежеквартально) за период	83 517	47 222
Остаток на конец отчетного периода	371 751	288 234
Срок погашения	31.12.2028	31.12.2024

Заем (в долларах США)		
Остаток заемных средств на конец отчетного периода	--	--
Срок погашения		

Проценты по займу (в долларах США)		
Остаток на начало отчетного периода, тыс. долларов США/тыс. руб.	339 / 30 375	339 / 23 821
Срок погашения	31.01.2024	31.01.2023
Взаимозачет требований	-	-
Остаток на конец отчетного периода, тыс. долларов США/тыс. руб.	339 / 34 436	339 / 30 375
Срок погашения	31.01.2025	31.01.2024

Форма расчетов: безналичный расчет - нет/взаимозачет - 5 тыс руб.

Вид операций:

- Приобретение-передача товаров и услуг по агентскому договору (Общество – Агент).
- Возмещение расходов по агентскому договору (Общество – Агент).

Сумма операции

Вид операций	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2023 г.
1. Стоимость приобретения Товаров :услуг возмещение расходов	342 \$/ 30 780 1 107 CNY/ 15 704 82 CNY/ 1 103	42 \$/ 3 786 597 CNY/ 7 598
2. Сумма оплаты	711 CNY/ 10 108-	244 CNY/ 3 162-
3. Незавершенные расчеты	336 \$/ 34 216 1 189 CNY/ 15 967	353 CNY/ 4 437

Форма расчетов за товары: взаимозачет – 5 494\$ / 2 632 тыс. руб.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: нет

Косвенные акционеры (участники), входящие в цепочку лиц, каждое из которых распоряжается более 50% акций (долей) своего дочернего общества.

Связанная сторона			Лицо, в УК которого связанная сторона распоряжается > 50%	
Фамилия Имя Отчество / Краткое наименование, ОГРН / Страна	Фамилия Имя Отчество руководителя юридического лица	Адрес иностранного юридического лица	Доля в УК %	Краткое наименование, ОГРН / Страна
СУН ЦЗИНЬИ, Китай	-	-	95%	ООО «Пекин Хэхуа Ориентал Петролеум Механикал Ко., Лимитед

Бенефициарные владельцы:

Фамилия Имя Отчество/ Страна	Характер отношений
Сун Цзиньи, Китай	Косвенно владеет более 25% долей в уставном капитале (95%).

Характер отношений: получение объектов недвижимости во временное пользование по договору аренды

Вид операций:

Аренда объектов недвижимости (Общество – арендатор).

Вид операций	Объем в абсолютном выражении, тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
1. Стоимость аренды	15 600	1 200

С выплаченного дохода исчислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 30% в размере 4 680 тыс. руб. Выплачено бенефициарному владельцу: в 2024г. – 10 920 тыс. руб.; в 2023г. – 840 тыс. руб.

Юридические лица, которые контролируются (на которые оказывается значительное влияние) непосредственно или через третьи лица тем же лицом (группой лиц), что и ООО «ХЭХУА-РУС»:

Связанная сторона			Характер отношений
Краткое наименование, ОГРН / Страна	Фамилия Имя Отчество руководителя юридического лица	Адрес иностранного юридического лица	
ООО «ПЕТРО-ХЭХУА», ОГРН 1057748084965, РФ	Сун Цзинъи Чжан Чжэньхай	-	Одно и то же лицо контролирует Общество и связанную сторону
ООО «ПЕКИН ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ЭНЕРДЖИ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД»	Сун Цзинъи	г. Пекин, р-н Дунчэн, ул. Дунчанъань, д. 1, Ориентал Плаза С2, этаж 11, комната 7,8,9	

Наименование связанной стороны: ООО «ПЕТРО-ХЭХУА».

Характер отношений: одно и то же физическое лицо через третьи юридические лица оказывает значительное влияние на Общество и ООО «ПЕТРО-ХЭХУА».

Вид операций:

приобретение товаров (Общество – покупатель).
поставка товаров (Общество – продавец).
выполнение работ (Общество – исполнитель).
предоставление займа (Общество – заимодавец).

Сумма операции:

Вид операций	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2023 г.
1. Стоимость реализации: товаров работ аренды	1 338 211 182 365 -	2 184 466 10 155 -
2. Сумма предоставленных заемных средств	1 843 000	710 000
3. Сумма начисленных процентов	162 058	75 056

4. Сумма оплаты	245 503	-
5. Возврат займа	(1 090 000)	(50 000)
6. Оплата процентов		-

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность	7 484 124	5 293 994	2 364 318
Кредиторская задолженность	-	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: оговариваются в каждом конкретном договоре

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам:

- на начало года: 39 238 тыс. руб.;
- -на конец отчетного периода: 31 063 тыс. рублей

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: *нет*.

Наименование связанной стороны:

ООО «ПЕКИН ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ЭНЕРДЖИ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД».

Характер отношений:

одно и то же физическое лицо через третьи юридические лица оказывает значительное влияние на Общество и ООО «ПЕКИН ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ЭНЕРДЖИ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД».

Сумма операции:

Вид операций	Объем в абсолютном выражении	
	За 2024 г.	За 2023 г.
1. Стоимость товаров	16 896 CNY/ 236 706	-
2. Сумма предоставленных заемных средств	-	-
3. Сумма начисленных процентов	-	-
4. Сумма оплаты	195 \$/17 933 16 896 CNY/ 236 706	-

Вид операций	Незавершенный расчеты	
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1. Кредиторская задолженность за поставленные товары	-	195 \$/17 507
2. Дебиторская задолженность за поставленные товары	12 000 CNY/167 876	-

Иные связанные стороны: *нет*.

8.2 Оценочные обязательства

Информация об Учетной политике:

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

➤ **по оплате отпусков;**

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы Страховых взносов, начисленных на суммы обязательств по неиспользованным отпускам (по каждому сотруднику).

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств по оплате отпусков относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Суммы оценочных обязательств по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная расчетным путем, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

➤ **по незавершенным судебным разбирательствам;**

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если вероятность оттока экономических выгод более 70%.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда будет принято решение суда и когда оно вступит в законную силу.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: сумма по решению суда может отличаться от имеющейся.

➤ **по гарантийным ремонтам и гарантийному обслуживанию**

Сумма обязательств по гарантийным ремонтам и гарантийному обслуживанию рассчитывается исходя из имеющихся данных о фактическом уровне затрат на гарантийный ремонт и процента товаров, требующих ремонта.

Ожидаемый срок исполнения: в соответствии с условиями в договорах продажи.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: когда покупатель обратиться за гарантией.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: расчет оценочного обязательства осуществлен по усредненным показателям.

Оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования в случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев.

➤ **по договорам подряда**

В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты

Оценочное обязательство по заведомо убыточным договорам признается в бухгалтерском учете организации в сумме возможного чистого убытка при исполнении договора.

Все вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Информация о признании и погашении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 Раздел I Пояснений в табличной форме.

По строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и гарантийному обслуживанию

Все вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

9. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда и расходы по таким договорам признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договоров на отчетную дату может быть достоверно определен.

Если на отчетную дату финансовый результат не может быть достоверно определен, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в сумме, рассчитанной как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

9.1 Договоры, исполнявшиеся в отчетном периоде

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору, с НДС	Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Договор № ПХ/СМР/19-12 от 09.12.2019 г.	65 407	по мере готовности
ИТОГО	65 407	

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору, с НДС	Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Договор ПХ/СМР/20 от 10.04.2020 г.	116 958	по мере готовности
ИТОГО	116 958	

9.2 Договоры, с отложенной выручкой

По состоянию на 31.12.2024 г. договоров с отложенной выручкой нет

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Договор	Сумма отложенной в отчетном периоде выручки по договору с НДС	Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Договор ПХ/СМР/20 от 10.04.2020 г.	90 532	по мере готовности
ИТОГО	90 532	

10. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, являющиеся событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

1) Сильная ожидаемая волатильность курса рубля по отношению к Юаню, доллару США, евро и валютам иных государств;

2) Ужесточение введенных санкций в отношении Российской Федерации, ее органов власти, юридических и физических лиц, и в связи с этим ограничение и частичная отмена проведения платежей в иностранной валюте, отказ (невозможность) банков на территории РФ проводить переводы через некоторые зарубежные банки. Как следствие, нарушение сроков по закрытию кредиторских задолженностей перед зарубежными поставщиками, пересмотры условий договоров, увеличение сроков и стоимости поставок.

Ввиду неопределенности интенсивности и продолжительности упомянутых обстоятельств Общество не может оценить их последствия в денежном выражении.

Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

Ли Яфэй

«24» марта 2024 года