

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	2 728	-	-	-	(830)	-	-	-	2 728	(830)
в том числе: Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	2 728	-	-	-	(830)	-	-	-	2 728	(830)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 898	-	-
в том числе: Здания	1 898	-	-

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 728	-	-	(2 728)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 728	-	-	(2 728)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

Генеральный директор

Дата подписания



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	844 486	-	1 458 132	(1 790 593)	-	-	-	X	X	512 024	-
	3а 2024 г.	13 235	-	1 023 455	(192 204)	-	-	-	X	X	844 486	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	844 418	-	1 449 634	(1 782 703)	-	-	-	-	-	511 348	-
	3а 2024 г.	13 190	-	1 023 366	(192 138)	-	-	-	-	-	844 418	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	68	-	7 892	(7 274)	-	-	-	-	-	676	-
	3а 2024 г.	45	-	36	(13)	-	-	-	-	-	68	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	511 348	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Генеральный директор

Дата подписания



3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 749	-	223 009	-	-	(1 907)	-	-	-	227 851	-
	3а 2024 г.	39 030	-	3 523	-	-	(35 806)	-	-	-	6 749	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 633	-	189 788	-	-	(1 633)	-	-	-	189 788	-
	3а 2024 г.	605	-	1 633	-	-	(605)	-	-	-	1 633	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	18 540	-	-	-	-	-	-	18 540	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 162	-	16 329	-	-	(272)	-	-	-	18 219	-
	3а 2024 г.	272	-	1 890	-	-	-	-	-	-	2 162	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 953	-	(2 953)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 953	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 953	-
	3а 2024 г.	29 941	-	-	-	-	(29 941)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1 305	-	-	-	-	-	-	1 305	-
	3а 2024 г.	8 213	-	-	-	-	(8 213)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-

Генеральный директор

Дата подписания



4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 138 -	111 646 22 138	- -	- -	- -	- -	- -	133 784 22 138
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	546 -	- -	- -	- -	- -	- -	546 -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 138 -	111 100 24 919	- -	- (2 781)	- -	- -	- -	133 238 22 138
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 236 775 20 197	1 317 323 1 419 108	- 1	(1 226 130) (202 532)	- -	- -	- 1	1 327 968 1 236 775
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	542 994 12 524	368 176 530 474	- -	(542 994) -	- -	- -	- -	368 176 542 994
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	515 632 -	765 763 515 632	- -	(515 632) -	- -	- -	- -	765 763 515 632
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	9 936 -	- -	- -	- -	9 936 -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 450 -	- -	- -	- -	- -	- -	- 1 450
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	170 946 -	- -	- -	(170 946) -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	365 821 2 507	- -	(194 875) -	- -	- -	- -	170 946 2 507
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 7 590	5 974 59	- -	627 (7 569)	- -	- -	- -	6 631 30
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 122 -	173 412 7 122	- -	- -	- -	- -	- -	173 412 7 122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	52 22	35 31	- -	- -	- -	- -	- -	86 52
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 74	- -	- -	(74) -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8	7 -	- -	- -	- -	- -	- -	- 7
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 258 913 20 197	1 428 969 1 441 246	- 1	(1 226 130) (202 532)	- -	- -	X X	1 461 752 1 258 913

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	361	1 154	139	-	1 376
	За 2024 г.	-	361	-	-	361
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	361	1 154	139	-	1 376
	За 2024 г.	-	361	-	-	361

Генеральный директор

Дата подписания


"СИД
C&D RESOURCES
(RUS) CO., LTD
ИНН 5705154201
ОБЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
1217700152790
МОСКВА
* * * * *

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 780 547	192 191
Затраты на оплату труда	9 138	4 748
Отчисления на социальные нужды	1 032	472
Амортизация	830	-
Прочие затраты	40 960	3 628
Итого по элементам	1 832 507	201 040
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(608)	(23)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 831 899	201 017

Генеральный директор

Дата подписания

Ван Цэ



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«С И Д РЕСУРСЫ РУС»
(полное наименование)

за **2025** год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «С И Д РЕСУРСЫ РУС» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: ООО «С И Д РЕСУРСЫ РУС»

ИНН 9705154207

ОГРН 1217700152790

Адрес в пределах места нахождения: 123112, г Москва, Пресненский р-н, Пресненская наб., д 10

Филиалы и представительства отсутствуют

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов: Генеральный директор Ван Цэ

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату: 4

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31)
- Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (ОКВЭД 45.11)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях. Закреплен порядок нумерации пояснений.
2. Предусмотрена замена показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023, группой соответствующих показателей, включающей в том числе показатели, предусмотренные в пункте 10 ФСБУ 4/2023: строка 1190 представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

3. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы».

4. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%. Раскрытие существенной информации об объектах бухгалтерского учета приводится в расшифровке к строке бухгалтерской отчетности обособленно.

5. Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Организации:

Строка*	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Управленческие расходы	2220	0	(5 273)	5 273
Коммерческие расходы	2210	(8 879)	(3 606)	(5 273)

2.1 АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:
- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**

Организация проводит проверку ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Признаками обесценения ППА является резкое снижение ставки дисконтирования. Организация проверяет основные средства и ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2 ЗАПАСЫ

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

- **Единица учета запасов**

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

- **Учет списания материалов**

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- **Формирование резерва**

Резерв под обесценение материальных запасов создается по каждой единице запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года.

- **Отражение резерва в бухгалтерской отчетности**

Организация признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

2.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

- **Определение денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.4 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

- **Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности.**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

- **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.5 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

- **Определение длительного времени в целях применения норм ПБУ 15/2008**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

- **Порядок признания дополнительных расходов по займам (кредитам) в состав прочих расходов**

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- **Определение величины оценочного обязательства**

Формирование резерва на оплату отпусков производится методом МСФО с ежемесячными отчислениями. В конце отчетного года производится инвентаризация резерва, неиспользованные суммы резерва включаются во внереализационные доходы.

2.7 ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

2.8 РАСХОДЫ

- **Перечень затрат, включаемых в тот или иной элемент расходов**

Материальные затраты

Амортизация ОС

Оплата труда

Страховые взносы

Прочие коммерческие и общехозяйственные расходы

- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Затраты на доставку распределяются между проданным и оставшимся на конец месяца товаром и списываются в части, приходящейся на проданный товар. Остальные коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- **Учет недостач и потерь от порчи ценностей**

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.9 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.10 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Состав и содержание промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Замена показателей группой показателей**

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:

- для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату
- для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.

Раскрытие существенной информации об объектах бухгалтерского учета приводится в расшифровке к строке бухгалтерской отчетности обособленно.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Существенной признается ошибка, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 10 процентов от общей величины показателя.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В составе основных средств (строка 1150) учтены права пользования активами.

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 1.1 Приложения 1.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

3.2 ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 2.1 Приложения 1.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Авансы, уплаченные поставщикам за товары	189 321	0	0
Итого	189 321	0	0

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.1 Приложения 1.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	22 910	88 680	2 680
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	682 769	140 107	38 352
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	705 679	228 787	41 031
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	705 679	228 787	41 031

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ООО «Цзяньфа Миншэн Сямэнь»	100%	45 000	100%	45 000	100%	45 000
Итого	100%	45 000	100%	45 000	100%	45 000

3.6 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Нераспределенная прибыль в течение отчетного периода не распределялась по решению владельца.

3.7 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1 558 692	1 363 693	95 383
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	137 369	40 593	0
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	1 329 344	1 237 137	20 197
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	0	0	0
Итого чистые активы	91 979	85 963	75 186

3.8 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период раскрыта в таблице 4.1 Приложения 1.

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе			
Займы полученные	133 238	22 138	0
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:			
Займы полученные	0	170 946	0
Итого заемные средства	133 238	193 084	0

Кредиты и займы полученные
на 31.12.2025

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе				
Займы полученные	17.05.2028	17.05.2028	3	133 238

На 31.12.2024

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе				
Займы полученные	02.07.2027	-	0	22 137
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				
Займы полученные	11.03.2025	-	-	170 946

Задолженность по процентам:
на 31.12.2025

	Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:			
Договор 1		1510	2 507
Итого по строке		1510	2 507

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Всего сумма прочих расходов по займам и кредитам, в том числе:	2 507	0
- сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	2 507	0
- сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	0	0

3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Организацией признаются оценочные обязательства:

- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.

3.10 ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Долгосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "СЯМЭНЬСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ЦЗЯНЬЮЙ"	С 12.05.2025 по 12.04.2027	546	0	0
Итого		546	0	0

3.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 4.1 Приложения 1.

Раскрытие кредиторской задолженности по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе по видам:	86	52	22
Страховые взносы по единому тарифу	86	52	22
Задолженность по налогам и сборам, в том числе по видам:	180 043	30	7 569
НДС	173 412	30	0
Налог на прибыль	6 470	0	7 569

3.12 ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Краткосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "СЯМЭНЬСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ЦЗЯНЬЮЙ"	С 12.05.2025 по 12.04.2027	1 450	0	0
Итого		1 450	0	0

3.13 ВЫРУЧКА (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товара	1 812 649	206 687
Итого	1 812 649	206 687

3.14 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 5 Приложения 1.

3.15 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товара	1 779 942	192 138
Итого	1 779 942	192 138

3.16 ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товара	40 987	14 549
Итого	40 987	14 549

3.17 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
на заготовку, доставку товаров до центральных складов (баз) и перевозку (отправку) товаров (в торговых организациях)	40 048	3 606
Итого	40 048	3 606

3.18 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда административного персонала	9 138	4 777
арендную плату за помещения общехозяйственного назначения	830	425
расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.д.	296	-
налоги, уплачиваемые в целом по организации	996	-
другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.	648	71
Итого	11 908	5 273

3.19 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	9 211	5 190
Итого	9 211	5 190

3.20 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	2 507	0
проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	353	0
Итого	2 860	0

3.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
положительные курсовые разницы	39 744	11 462
иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих	0	10
Итого	39 744	11 472

3.22 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
затраты по оплате услуг банка	4 409	667

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 625	7 671
прочие расходы	4 126	6
Итого	19 160	8 344

3.23 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Изменения 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Налогооблагаемая временная разница	0	73 821	0	(59 481)	14 340
Вычитаемая временная разница	0	71 801	0	(40 385)	31 416
Итого временные разницы	0	(2 020)	0	19 096	17 076
Применимая ставка налога, %		20	0	25	25
Итого 0 НА/0 НО по временным разницам [1]	0	(404)	0	4 774	4 269
Изменения правил налогообложения [2]	0	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%) [3]	0	(101)	0	0	0
Признание (списание) 0 НА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах [4]	0	0	0	0	0
Итого отложенный налог на прибыль: [5] = [1] + [2] + [3] + [4]	0	(505)	0	4 774	4 269

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатели		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	7 686	13 988
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	1 921	2 798
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	225	288
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	0	700
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	1 696	3 210

3.24 РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

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

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления:	4119	283 660	125 549
Поступления от возврата депозита		218 566	-
Прочие поступления по текущим операциям		65 094	-
Возврат НДС и возврат от ФТС		-	125 549
Прочие платежи:	4129	(85 764)	(671 100)
НДС, представленный свернуто		(74 451)	-
Выгоды и потери от валютно-обменных операций		(11 313)	-
Таможенные платежи		-	(671 100)

3.25 ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.26 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.27 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы отсутствуют, в связи с тем, что конечным владельцем является Муниципальное народное правительство Сямыня (КНР).

Наименование основного хозяйственного товарищества (общества) Организации: 000 "Цзяньфа Миншэн Сямэнь"

Список связанных сторон, кроме бенефициарных владельцев:

Связанные стороны	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Члены совета директоров или иного коллегиального органа управления Организации, член коллегиального исполнительного органа	Линь Мао	Линь Мао
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации	Ван Цэ	Ван Цэ
Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	000 "Цзяньфа Миншэн Сямэнь"	000 "Цзяньфа Миншэн Сямэнь"
Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	XIAMEN KINGLAND CO., LTD	XIAMEN KINGLAND CO., LTD

Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "СЯМЭНЬСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ЦЗЯНЬ ЮЙ"	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "СЯМЭНЬСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ЦЗЯНЬ ЮЙ"
---	--	--

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)							
ООО "СЯМЭНЬСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ЦЗЯНЬ ЮЙ"	Аренда имущества	1 020	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	170	-	-	-
XIAMEN KINGLAND CO., LTD	Договор поставки товара	2 089 598	Согласно договору после окончания расчетов, оплата денежными средствами	178 842	730 285	Согласно договору после окончания расчетов, оплата денежными средствами	516 701

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

К основному управленческим персоналом Организации относятся:
- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	3 000	3 000
Удержан НДФЛ	405	390
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	900	900
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались	0	0

3.28

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

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

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.29 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

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

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Генеральный директор

(наименование должности)

Ван Цэ

(расшифровка подписи)

"10" февраля 2026 г.

