Общество с ограниченной ответственностью Компания «Кэжуйсы»

690091, Приморский край, г.о. Владивостокский,

г Владивосток, ул Мордовцева, д. 3, офис. 1204

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Компания «Кэжуйсы»» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом Генерального директора № БУ/2025 от 27.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. *Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности,*

*составляющие **10 %** и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.*

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

1. Сведения об организации.

ООО «Компания «Кэжуйсы»» является юридическим лицом и зарегистрировано по адресу: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Мордовцева д.3, офис. 1204.

Свидетельство о государственной регистрации организации ООО «Компания «Кэжуйсы»» выдано 20.02.2024 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю. При регистрации Общества ему присвоены следующие реквизиты:

ИНН 2540283075; КПП 254001001; ОГРН 1242500003976; ОКОПФ 12300.

Структура капитала, участники Общества:

Уставный капитал 3 125 000 руб. (три миллиона сто двадцать пять тысяч рублей).

Учредители Общества:

1. ООО "ДАЛЬСЕЛЬКОР" (ИНН 2540219190) - Доля в УК 4%. Номинальная стоимость доли 125 тыс. руб.
2. ООО Компания продукций «Лянтай» (Зоны экономического развития Янпу) (рег. номер 91460108MAA9A4BX9T) Китай. Доля в УК 96%. Номинальная стоимость доли 3 000 тыс. руб.

Конечный бенефициар: физическое лицо – Чжао Сянюй (гражданин КНР).

Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества –директор – Чжао Сянюй. Срок полномочий установлен до 26.05.2027 года (Протокол общего собрания участников Общества от 27.05.2024 года)

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – Чжао Сянюй законный представитель ООО Компания продукций «Лянтай» (Зоны экономического развития Янпу) (законный представитель ЛОКУ).

Среднесписочная численность работников за 2025 составляет 1 человек.

Основной вид деятельности 70.10 Деятельность головных офисов

В составе Общества нет обособленных подразделений и филиалов

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Животовой Александрой Николаевной.

Общество является участником следующих дочерних обществ:

1. ООО «Новоэкотранс», ИНН 2511128678. Доля в УК 100%. Номинальная стоимость доли 1 000 тыс. руб.
2. ООО «Океан Инвест Холдинг», ИНН 2540268824. Доля в УК 100%. Номинальная стоимость доли 5 000 тыс. руб.
3. ООО «Церера», ИНН 2540279368. Доля в УК 100%. Номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

1.Финансовые вложения

В составе статьи «Финансовые вложения» (стр. 1170 Баланса) отражены вклады в

№ п/п	Наименование финансового вложения	Контрагент (зависимое (дочернее) общество, должник)	Номинальная стоимость, тыс. руб. (по ЕГРЮЛ)
1	Вклад в уставный капитал (доля в УК 100%)	ООО «НОВОЭКОТРАНС», ИНН 2511128678	1 000
2	Вклад в уставный капитал (доля в УК 100%)	ООО «Океан Инвест Холдинг», ИНН 2540268824	5 000
3	Вклад в уставный капитал (доля в УК 100%)	ООО «ЦЕРЕРА», ИНН 2540279368.	10
Итого:			6 010

УК дочерних компаний:

Признаков обесценения вкладов по состоянию на 31.12.2025г. не установлено.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности в сумме 6 010 тыс. руб. (стр.11701 Баланса, табл. 5.1. Пояснений)

2.Отложенные налоговые активы

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто.

Сводная таблица расчета «Отложенные налоговых активов» на 31.12.2025г. (стр. 1180 Баланса)

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025, по ставке 25%			
	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Налоговая стоимость, тыс.руб.	Вычитаемая временная разница, тыс.руб.	Отложенные налоговые активы, тыс.руб.
Оценочные обязательства и резервы сч.96.01.1/96.01.2	594		594	148,5
Убыток 2024г сч.97.КР		1 584	1 584	396

Итого	594	1 584	2 178	544,5

3. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

Информация о наличии, структуре и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. Пояснений.

Сомнительной задолженности за 2025 год данной не установлено, резерв не формировался.

Долгосрочной дебиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, контрагенты и/или иные лица по состоянию на 31.12.2025 г. перед Обществом не имеют.

В составе дебиторской задолженности просроченной по состоянию на 31.12.2025 г. задолженности контрагентов и/или иных лиц перед Обществом нет.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

В составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в общей сумме 244 тыс. руб. (стр. 1250 Баланса).

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса) включают:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	Окончание срока признания расходов
Астрал-Отчетность 2025-2026 гг	1	08.04.2026

6. Краткосрочные заемные средства

На 31.12.2025 году задолженность ООО «Компания «Кэжуйсы»» по заемным средствам:

Кредитор/ Займодавец	Договор	Сумма полученного кредита/займа в 2025 год, тыс.руб.	Ставка %	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс.руб.	
					по основному долгу	по начисленным процентам
ООО "Дальселькор"	Договор займа Д8/24 от 24.05.2024	0	0%	31.05.2026	5 000	0
Итого задолженность (строка 1510 Баланса)					5 000	

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии, структуре и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части настоящих Пояснений (табл. 8 Пояснений).

Долгосрочной кредиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты Общество не имеет.

В составе кредиторской задолженности просроченной по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

8. Оценочные обязательства

В составе статьи «Оценочные обязательства» (стр. 1540 Баланса) отражен резерв на оплату предстоящих отпусков (табл. 8.3 Пояснений) на 31.12.2025г – 594 тыс. руб.

9. Арендные обязательства

ООО «Компания «Кэжуйсы»» в 2025 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как арендатор, поскольку договора по получению объектов в аренду относятся к операционной аренде.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отличия курса покупки (продажи) валюты от официального курса ЦБ;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

10. Доходы Общества

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от обслуживания по договору о передаче полномочий ЕИО управляющей компании.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Доходы предприятия за 2025 год составили: 4 098 тыс. руб.

1) Основная деятельность (строка 2110 ОФР) – 2 880 тыс. руб.
2) Прочие доходы (строка 2340 ОФР) – 1 218 тыс. руб.

11. Расходы Общества

Все расходы на осуществление основной деятельности Общество учитывает в составе управленческих расходов. За 2025 год сумма управленческих расходов (стр.2220 ОФР) составили 4 608 тыс. руб.

Структура управленческих расходов Общества

Вид расхода	2025г, тыс. руб.
Оплата труда, включая страховые взносы	4 435
Аренда офисного помещения	142
Прочие	31
Итого прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	4 608

Прочие расходы (стр. 2350 ОФР) составили 185 тыс. руб.

12. Финансовый результат

Балансовая (бухгалтерская) прибыль Общества за 2025 год:

- убыток до налогообложения (стр. 2300 ОФР) – (695) тыс. руб.,
- чистый убыток (стр. 2400 ОФР) – (549) тыс. руб.

Чистые активы составили – 1 385 тыс. руб.

13. Изменения в учетной политике

В Учетную политику ООО «Компания «Кэжуйсы»» на 2025 год внесены следующие изменения:

– Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов в связи с началом применения ФСБУ 28/2023

– Составление бухгалтерской отчетности с 2025 года в порядке и по формам

согласно Федерального закона от № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023.

14. Информация о связанных сторонах

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

N пп	Связанная сторона	Вид участия	Вид операции/ сделки	2025г			
				Объем операции, тыс. руб.	Условия//сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2025г, тыс. руб.	Вид задолженности
1	ООО «ДАЛЬСЕЛЬКОР», ИНН 2540219190 КПП 251001001	Учредитель (4% УК)	Получение займа	0	31.05.2026	5 000	Кредиторская
2	ООО «Океан Инвест Холдинг» ИНН 2540268824 КПП 254001001	Дочернее общество (100% в УК)	Поступление услуг	144	31.01.2026	12	Кредиторская
			Договор поручительства	330 000	16.09.2026	-	-
3	ООО «ЛТ АГРО ИНВЕСТ» ИНН 2540249691	Зависимое по руководителю	Продажа услуг (Договор о передаче полномочий ЕИО упр. комп)	1 990	31.01.2026	0	-
4	ООО «ХАНКА ОРГАНИК" ИНН 2540216880	Зависимое по руководителю	Продажа услуг (Договор о передаче полномочий ЕИО упр.комп)	1 990	-	180	Дебиторская

Сомнительная к взысканию дебиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2025 году не производилось.

Основной управленческий персонал.

В состав управленческого персонала входят:

- Директор;

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 3 604 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждения составили 7 тыс. руб.

17. Информация по прекращаемой деятельности.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «Компания «Кэжуйсы»» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых

организация выступает истцом или ответчиком и решениям, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на 31.12.2025 года отсутствуют.

Нерешенные претензии, а также претензии находящиеся под судебной угрозой в адрес ООО Компания «Кэжуйсы» отсутствуют.

19. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

За 2025 год у Общества отсутствовали условные обязательства и условные активы, начисление оценочных обязательств в части резерва на отпуска сотрудникам производилось в размере 606 тыс. рублей. Данный резерв предусмотрен на ежегодные отпуска и отчисления в 2025 -2026 гг., остаток резерва на 31.12.2025 года составляет 594 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, так как по состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

20. Информация об обеспечениях

Обеспечения, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2025г., учтены в установленном порядке на соответствующем счете забалансового учета.

Договоры поручительства заключены Обществом с ПАО АКБ «Банк Приморья» в 2025г. и исполняются в целях обеспечения кредитных договоров в пользу связанной стороны Общества на общую сумму 330 000 тыс. руб. (табл. 9 Пояснений).

Обеспечения, полученные у Общества, отсутствуют.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Руководитель Чжао Сянюй

Дата: 23.03.2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОМПАНИЯ «КЭЖУЙСЫ» РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОД ВЛАДИВОСТОК ОГРН 1247500003976 ИНН 2540283075

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 910	-	100	-	-	-	-	-	6 010	-
	За 2024 г.	-	-	5 910	-	-	-	-	-	5 910	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	5 910	-	100	-	-	-	-	-	6 010	-
	За 2024 г.	-	-	5 910	-	-	-	-	-	5 910	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 910	-	100	-	-	-	-	-	6 010	-
	За 2024 г.	-	-	8 910	(3 000)	-	-	-	-	5 910	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60	-	180	-	(44)	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	60	-	-	-	(44)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
Итого	За 2025 г.	60	-	180	-	(44)	-	-	X	196	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	X	60	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 017	15	-	(13)	-	-	5 019
	За 2024 г.	-	5 017	-	-	-	-	5 017
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	12	-	(4)	-	-	12
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	2	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	5 017	15	-	(13)	-	X	5 019
	За 2024 г.	-	5 017	-	-	-	X	5 017

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12	4	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	4	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	606	12	-	594
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	606	12	-	594
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	330 000	765 000	-
в том числе: ОКЕАН ИНВЕСТ ХОЛДИНГ ООО	330 000	690 000	-
ДАЛЬСЕЛЬКОР ООО	-	75 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 371	2 375
Отчисления на социальные нужды	64	8
Амортизация	-	-
Прочие затраты	173	73
Итого по элементам	4 608	2 456
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 608	2 456