

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СЯОМИ» за 2025 год

Информация об Обществе

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «СЯОМИ» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование общества - ООО «Сяоми».

Общество зарегистрировано по адресу: 117638, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, этаж/помещ./ком. 11/П/11.

Общество образовано в 2018 г. (Свидетельство о государственной регистрации №1187746785819 от 30 августа 2018 года) и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Xiaomi.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Для раскрытия информации в отчетности признается количественный уровень существенности для бухгалтерского баланса 10% от валюты баланса, для отчета о финансовых результатах 10% от выручки. По существенным показателям раскрывается детализация в

пояснениях к отчетности по видам/группам объектов, которые превышают 10% от величины соответствующего показателя.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

- в связи с изменением законодательства с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- в связи с изменением законодательства с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» требования к представлению данных в отчетности были изменены, в том числе требования по обособленному раскрытию существенной информации об отдельных объектах бухгалтерского учёта в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Общество дополнило отчетность прошлых лет требуемыми данными.

Информация о дополнении показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Было		Стало	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	II. Оборотные активы				
1210	Запасы, в том числе:	3 103 371	1 374 140	3 103 371	1 374 140
	Товары для перепродажи			3 066 134	1 334 551
	Материалы и аналогичные ценности			24 164	33 187
	Прочие запасы и затраты			13 073	6 402
1230	Дебиторская задолженность, в том числе:	4 111 926	6 469 591	4 111 926	6 469 591
	Задолженность покупателей			2 387 111	1 740 429
	Авансы выданные			1 371 201	4 433 522
	Прочие			353 614	295 640
	Резерв по сомнительным долгам				
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	3 330 312	2 683 971	3 330 312	2 683 971
	Текущие счета в банках			234 419	1 599 138
	Краткосрочные депозиты			3 095 893	1 084 833
	ПАССИВ				
	V. Краткосрочные обязательства				
1510	Заемные средства, в том числе:	-	501 418	-	501 418
	Кредиты			-	500 000
	Проценты по кредитам			-	1 418
1520	Кредиторская задолженность, в том числе:	519 160	2 204 818	519 160	2 204 818
	Поставщики и подрядчики			149 423	1 646 256

	Налоги и сборы			295 736	217 478
	Задолженность перед покупателями			50 416	88 605
	Авансы, полученные от покупателей			22 962	248 978
	Прочая			623	3 501

Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Было	Стало
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
2110	Выручка, в том числе:	19 192 769	19 192 769
	Продажа товаров		16 749 441
	Оказание услуг		2 443 328
2120	Себестоимость продаж, в том числе:	(15 104 668)	(15 104 668)
	Себестоимость товаров		(15 104 668)

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2024 год.

Руководство Общества приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основаниями составления исправленной отчетности за 2024 год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок по отражению процентов по арендным платежам.

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены ниже:

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Код строк и	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	На 31 декабря 2024			
2330	Проценты к уплате	(10 369)	(5 920)	(16 289)
2350	Прочие расходы	(504 445)	5 920	(498 524)

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Компания не производит переоценку объектов ОС.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Офисная мебель	5-7
Компьютерное оборудование	2-5
Офисное оборудование	7-10
Неотделимые улучшения	2-3

2.4.2. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

2.4.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии запасов, отпуске товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.4.4. Учет оценочных обязательств и резервов

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства и резервы:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт.
- резерв под обесценение запасов.
- резерв по сомнительным долгам.

2.4.5. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.4.6. Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.4.7. Расходы по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.4.8. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки и даты проведения плановых инвентаризаций устанавливаются приказом Генерального директора Общества или лицом, уполномоченным Генеральным директором.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		амортизация		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	12 066	(5 838)	-	(3 900)	3 900	(2 961)	-	-	-	-	-	8 166	(4 900)	
	За 2024 г.	14 770	(4 542)	-	(2 704)	2 704	(4 000)	-	-	-	-	-	12 066	(5 838)	
в том числе:															
Права на ролики, фотографии, веб-страницы	За 2025 г.	12 066	(5 838)	-	(3 900)	3 900	(2 961)	-	-	-	-	-	8 166	(4 900)	
	За 2024 г.	14 770	(4 542)	-	(2 704)	2 704	(4 000)	-	-	-	-	-	12 066	(5 838)	
	За 2024 г.	14 770	(4 542)	-	(2 704)	2 704	(4 000)	-	-	-	-	-	12 066	(5 838)	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 266	10 228
в том числе:		
Права на ролики, фотографии, веб-страницы из них созданные организацией	3 266	10 228
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-

Права пользования активами - всего	За 2025 г. 100 210	(63 410)	219 380	-	(19 200)	-	319 590	(82 610)
	За 2024 г. 100 210	(44 211)	-	-	(19 200)	-	100 210	(63 410)
в том числе:								
Права пользования активами (офис)	За 2025 г. 100 210	(63 410)	219 380	-	(19 200)	-	319 590	(82 610)
	За 2024 г. 100 210	(44 211)	-	-	(19 200)	-	100 210	(63 410)

В течение 2024 г. – 2025 г. Общество арендовало офисное помещение по договору аренды по адресу: 117638, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, этаж/помещ./ком. 11/П/11.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	239 481	41 838	64 342	
в том числе:				
Офисное оборудование и мебель	2 501	5 038	8 342	
Права пользования активами (офис)	236 980	36 800	56 000	
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	

4.4. 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 списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

5.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 140 618	(37 247)	11 791 389	(12 685 503)	(40 016)	70 553	X	X	2 246 503	(6 711)	
	За 2024 г.	1 403 033	(28 893)	16 877 800	(15 140 215)	(34 887)	26 533	X	X	3 140 618	(37 247)	
в том числе:	За 2025 г.	3 103 381	(37 247)	11 745 358	(12 616 870)	(40 016)	70 553			2 197 722	(6 711)	
	За 2024 г.	1 363 444	(28 893)	16 827 478	(15 087 541)	(34 887)	26 533			3 103 381	(37 247)	
Материалы и аналогичные ценности	За 2025 г.	24 164	-	34 709	(68 633)	-	-			24 386	-	
	За 2024 г.	33 187	-	43 651	(52 674)	-	-			24 164	-	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	13 073	-	11 322	-	-	-			24 395	-	
	За 2024 г.	6 402	-	6 671	-	-	-			13 073	-	

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

6.1. 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		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы			переклассифицировано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 111 926	-	6 185 787	-	(4 111 893)	(20)	-	-	-	(20)
	За 2024 г.	6 469 591	-	4 081 538	-	(6 439 203)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Задолженность покупателей	За 2025 г.	2 387 111	-	2 379 082	-	(2 387 111)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 740 429	-	2 387 111	-	(1 740 429)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1 371 201	-	3 614 583	-	(1 371 168)	(20)	-	-	-	(20)
	За 2024 г.	4 433 522	-	1 340 813	-	(4 403 134)	-	-	-	-	-
Прочие	За 2025 г.	353 614	-	192 122	-	(353 614)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	295 640	-	353 614	-	(295 640)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 111 926	-	6 185 787	-	(4 111 893)	(20)	-	-	X	(20)
	За 2024 г.	6 469 591	-	4 081 538	-	(6 439 203)	-	-	-	X	-

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Текущие счета в банках	196 966	234 419	1 599 138
Краткосрочные депозиты	2 900 602	3 095 893	1 084 833
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	3 097 568	3 330 312	2 683 971
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств</i>			
Остаток на начало года (строка 4450)	3 330 312	2 683 971	2 525 560
Остаток на конец года (строка 4500)	3 097 568	3 330 312	2 683 971
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(445 825)	(109 058)	853 489

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Проценты к получению в сумме 220 046 тыс. руб. за 2025 г. и 184 202 тыс. руб. за 2024 г.;
- Прочие поступления в сумме 191 тыс. руб. за 2025 г. и 374 тыс. руб. за 2024 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Сводный НДС, прочие налоги и взносы, таможенные платежи в сумме 3 857 085 тыс. руб. за 2025 г. и 2 320 877 тыс. руб. за 2024 г.;
- Прочие платежи в сумме 49 480 тыс. руб. за 2025 г. и 45 019 тыс. руб. за 2024 г.

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

8. Раскрытие информации о капитале

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ "СЯОМИ Г.К. ЛИМИТЕД". По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Уставный капитал (Вклады участника в имущество Общества)	63 000	63 000
Итого	63 000	63 000

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

9. Обязательства

9.1. 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.	12 299 29 724	187 422 -	- -	- -	- -	187 422 12 299	
в том числе:								
Прочие долгосрочные обязательства (по аренде)	За 2025 г. За 2024 г.	12 299 29 724	187 422 -	- -	- -	- -	187 422 12 299	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	536 585 2 727 932	1 254 784 519 160	- 10 369	(536 585) (2 738 301)	- -	1 267 083 536 585	
в том числе:								
Кредиторская задолженность - поставщики и подрядчики	За 2025 г. За 2024 г.	149 423 1 646 256	134 336 149 423	- -	(149 423) (1 646 256)	- -	134 336 149 423	
Кредиторская задолженность - налоги и сборы	За 2025 г. За 2024 г.	295 736 217 478	1 004 045 295 736	- -	(295 736) (217 478)	- -	1 004 045 295 736	
Кредиторская задолженность - задолженность перед покупателями	За 2025 г. За 2024 г.	50 416 88 605	4 083 50 416	- -	(50 416) (88 605)	- -	4 083 50 416	
Кредиторская задолженность - авансы, полученные от покупателей	За 2025 г. За 2024 г.	22 962 248 978	74 791 22 962	- -	(22 962) (248 978)	- -	74 791 22 962	
Кредиторская задолженность - прочая	За 2025 г.	623	271	-	(623)	-	272	

	За 2024 г.	3 501	623	-	(3 501)	-	623
Прочие краткосрочные обязательства (по аренде)	За 2025 г.	17 425	37 258	-	(17 425)	12 299	49 557
	За 2024 г.	21 696	-	-	(21 696)	17 425	17 425
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	-	(500 000)	-	-
Проценты по кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 418	-	10 369	(11 787)	-	-
Итого	За 2025 г.	548 884	1 442 206	-	(536 585)	X	1 454 505
	За 2024 г.	2 757 656	519 160	10 369	(2 738 301)	X	548 884

9.2. Оценочные обязательства
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 391	50 888	(47 526)	-	63 753
	За 2024 г.	194 705	48 779	(183 093)	-	60 391
в том числе:						
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	За 2025 г.	28 052	37 052	(34 198)	-	30 906
	За 2024 г.	16 752	34 250	(22 949)	-	28 052
- оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт	За 2025 г.	32 339	13 836	(13 328)	-	32 847
	За 2024 г.	21 509	14 529	(3 699)	-	32 339
- оценочное обязательство по предстоящим расходам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	156 445	-	(156 445)	-	-

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и бонусов, предоставленных покупателям.

Выручка	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Продажа товаров	12 614 831	16 749 441
Оказание услуг	1 756 852	2 443 328
Итого	14 371 683	19 192 769

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 349 676	15 181 729
Затраты на оплату труда	433 696	386 218
Отчисления на социальные нужды	74 660	69 083
Амортизация	24 923	26 505
Прочие затраты	454 294	507 706
Итого по элементам	12 337 249	16 171 241
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 337 249	16 171 241

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров и расходы по резервам под обесценение товаров, за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Коммерческие расходы	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Оплата труда и страховые взносы	508 356	455 302
Услуги по хранению товаров и обменного фонда на складе	277 472	166 363
Консультационные, аудиторские, юридические и информационные услуги	84 376	34 644
Услуги по доставке, таможенному оформлению и транспортно-экспедиционное обслуживание, связанное с поставкой товара	52 260	87 336
Расходы на гарантийное обслуживание	49 451	65 804
Расходы на содержание офиса и аренду	36 070	21 080
Налоги и сборы	66 309	34 186
Амортизация (вкл. ППА)	24 923	26 505
Рекламные и маркетинговые расходы	2 511	96 124
Прочие	71 700	79 229
Итого	1 173 428	1 066 573

11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Вид дохода	2025	2024	(тыс. руб.)
Курсовые разницы	-	295 248	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 664	8 799	
Возврат бракованного товара	32 714	84 587	
Проценты к получению (депозит, расчетный счет)	218 703	186 042	
Доходы, относящиеся к прошлым периодам	1 587 685	-	
Прочие	61 873	9 346	
Итого	1 909 639	584 022	

Прочие расходы:

Вид расхода	2025	2024	(тыс. руб.)
Курсовые разницы	218 789	-	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	24 731	145 200	
Возврат бракованного товара	26 901	59 515	
Проценты по кредитному договору	-	10 369	
Проценты по аренде	9 405	5 920	
Безвозмездная передача товаров (работ, услуг)	1 464	1 861	
Услуги банка	1 198	1 369	
Списание НДС	13 381	171 603	
Расходы, относящиеся к прошлым годам	1 605 528	-	
Прочие	751 868	118 977	
Итого	2 653 265	514 814	

12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	1 290 808	3 090 736
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(322 702)	(618 147)
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(624 582)	(71 784)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(947 284)	(689 931)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе: <i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(5 059)	6 064
7. Текущий налог на прибыль	(5 059)	6 064
8. Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	(942 225)	(695 995)
9. Прочее - пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль (строка 2460)	3 768 901	3 479 973
		5 417

13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

14. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

15. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 связанными сторонами Общества являются:

- Генеральный директор – Юй Мань;

- Участник Общества - ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ «СЯОМИ Г.К. ЛИМИТЕД».

С 04.02.2026 Генеральным директором Общества является Ма Чунгуан.

Бенефициарным владельцем Общества является Лэй Цзюнь.

В 2025 году у ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» были приобретены материальные ценности на сумму 8 247 668 тыс. руб., с учетом курсовой разницы и перечисленных авансов по договорам задолженность ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» перед ООО «Сяоми» на 31.12.2025 за указанные ценности составила 2 007 167 тыс. руб.

В 2025 году ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» были оказаны услуги на сумму 2 108 223 тыс. руб., с учетом курсовой разницы задолженность материнской компании перед ООО «Сяоми» на 31.12.2025 составляет 884 490 тыс.руб.

В 2024 году у ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» были приобретены материальные ценности на сумму 14 774 826 тыс. руб., с учетом курсовой разницы и перечисленных авансов по договорам задолженность ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» перед ООО «Сяоми» на 31.12.2024 за указанные ценности составила 1 355 897 тыс. руб.

В 2024 году ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ «Сяоми Г.К. ЛИМИТЕД» были оказаны услуги на сумму 2 931 832 тыс. руб., с учетом курсовой разницы задолженность материнской компании перед ООО «Сяоми» на 31.12.2024 составляет 1 308 330 тыс.руб.

Свернутый оборот движения денежных средств между компаниями составил: за 2025 год: (6 168 970) тыс. руб., за 2024 год: (10 012 181) тыс. руб.

В 2024–2025 г. Общество начисляло сотрудникам, занимающим должность Генеральный директор, краткосрочные вознаграждения.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2025 и 2024 гг. не начислялось и не выплачивалось.

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Вид оценочного значения	Изменения оценочных значений (тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	Изменения за 2025 г.	На 31.12.2024
Амортизация основных средств	4 392	251	4 141
Сроки полезного использования основных средств	Изменялись		
Амортизация нематериальных активов	0	(102)	102
Сроки полезного использования нематериальных активов	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	5	5	0
Резерв под обесценение стоимости запасов	1 678	(7 634)	9 312
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков и гарантийный ремонт	15 918	841	15 077
Арендные обязательства	102 743	90 436	12 307
Кредиторская задолженность	43 498	38 622	4 876
Основные средства (ОНО)	59 340	50 093	9 247
ИТОГО ОНА/ОНО:			
Отложенные налоговые активы	124 867	83 240	41 627
Отложенные налоговые обязательства	102 838	88 299	14 539

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

Курсовые разницы (тыс. руб.)

Величины курсовых разниц	2025 год	2024 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(218 789)	295 248

Курс валют (руб.)

Курсы валют	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Долл. США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Генеральный директор ООО «Сяоми»
31.03.2026

(Ма Чуньгуан)

