

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «КИФА» по итогам деятельности
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «КИФА»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» (Организация) (ОГРН 1137746330556), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «КИФА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка обесценения дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2024 года Организация отразила дебиторскую задолженность в размере 1 798 885 тыс. руб. Соответствующая информация представлена в разделе 7.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Процесс оценки руководством возможности возмещения данной задолженности является сложным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей Организации оплачивать поставленные товары. В связи с вышеуказанным данный вопрос являлся значимым для нашего аудита.

Мы проанализировали учетную политику Организации в отношении создания резервов по сомнительным долгам. Мы провели анализ структуры дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности, соглашений о реструктуризации дебиторской задолженности и финансового положения основных покупателей. Мы на выборочной основе сверили остатки дебиторской задолженности с первичными документами, актами сверки взаимных расчетов и письмами-подтверждениями, полученными от покупателей, а также проанализировали поступление оплаты дебиторской задолженности после отчетной даты. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента за 2024 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 2024 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения совета директоров.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 февраля 2025 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	130 896	130 896	130 896
	Резервный капитал	1360	50	50	50
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	112 528	95 301	59 384
	Итого по разделу III	1300	243 974	226 747	190 830
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.9.	Заемные средства	1410	100 000	160 000	-
7.17.	Отложенные налоговые обязательства	1420	93 790	4 916	2 317
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	123 369	-	1 679
	в том числе:				
	долгосрочные арендные обязательства		123 369	-	1 679
	Итого по разделу IV	1400	317 159	164 916	3 996
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.9.	Заемные средства	1510	145 000	40 000	60 248
7.10.	Кредиторская задолженность	1520	2 490 118	1 136 395	543 957
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		1 380 126	287 843	40 485
	авансы полученные		1 022 596	720 361	483 099
	задолженность по налогам и сборам		16 627	36 898	16 453
	прочие кредиторы		40 442	89 295	1 334
	краткосрочные арендные обязательства		30 327	1 998	2 586
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.11.	Оценочные обязательства	1540	6 563	4 500	5 759
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 641 681	1 180 895	609 964
	БАЛАНС	1700	3 202 814	1 572 558	804 790

Руководитель

(подпись)

Ли Сюфэн

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	<u>Публичное акционерное общество "КИФА"</u>	ИНН	16335487		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7720779760		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха</u>	по ОКОПФ / ОКФС	46.16		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
7.15.	Выручка	2110	7 511 793	5 708 461
7.16.	Себестоимость продаж	2120	(6 389 521)	(4 918 708)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 122 272	789 753
7.16.	Коммерческие расходы	2210	(810 154)	(576 347)
7.16.	Управленческие расходы	2220	(176 122)	(82 004)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 996	131 402
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 548	7 319
	Проценты к уплате	2330	(41 186)	(18 577)
7.15.	Прочие доходы	2340	28 557	33 895
7.16.	Прочие расходы	2350	(127 614)	(67 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 301	86 129
	Налог на прибыль	2410	(7 074)	(17 331)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 360)	(17 945)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 286	614
	Прочее	2460	-	-
7.18.	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 227	68 798

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
7.18.	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 227	68 798
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ли Сюфэн

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "КИФА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2024
16335487		
7720779760		
46.16		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	500	-	130 896	50	59 384	190 830
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	68 798	68 798
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	68 798	68 798
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(32 881)	(32 881)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(736)	(736)
<i>Влияние ФСБУ 14/2022 в части нематериальных активов</i>	32231	X	X	-	X	(736)	(736)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(32 145)	(32 145)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	500	-	130 896	50	95 301	226 747
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 227	17 227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 227	17 227
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	500	-	130 896	50	112 528	243 974

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	190 830	68 798	(32 145)	227 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(736)	(736)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	190 830	68 798	(32 881)	226 747
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	59 384	68 798	(32 145)	96 037
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(736)	(736)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	59 384	68 798	(32 881)	95 301
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	243 974	226 747	190 830

Руководитель  Ли Сюфэн
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "КИФА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
16335487		
7720779760		
46.16		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 017 055	5 762 974
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 010 025	5 695 818
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам		211	-
прочим связанным сторонам		186 120	93 233
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 030	67 156
Платежи - всего	4120	(6 970 742)	(5 681 915)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 639 114)	(5 564 233)
в том числе:			
основному хозяйственному обществу		(593)	-
дочерним и зависимым обществам		(16 475)	-
прочим связанным сторонам		(224 519)	(335 717)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 276)	(61 544)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 186)	-
налога на прибыль организаций	4124	(23 828)	(20 872)
прочие платежи	4129	(161 338)	(35 266)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 313	81 059
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 613	52 373
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 000	45 000
в том числе:			
прочим связанным сторонам		20 000	45 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	613	7 373
в том числе:			
прочим связанным сторонам		613	1 384
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(138 188)	(45 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(108)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(48 081)	-
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам		(48 081)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(90 000)	(45 000)
в том числе:			
прочим связанным сторонам		(20 000)	(45 000)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(117 576)	7 373

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	85 000	423 636
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	85 000	423 636
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(52 635)	(314 169)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(11 996)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 000)	(283 848)
проценты по кредитам и займам	4324	-	(18 325)
прочие платежи	4329	(12 635)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 365	109 467
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 898)	197 899
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	317 661	119 762
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	232 657	317 661
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(46 106)	-

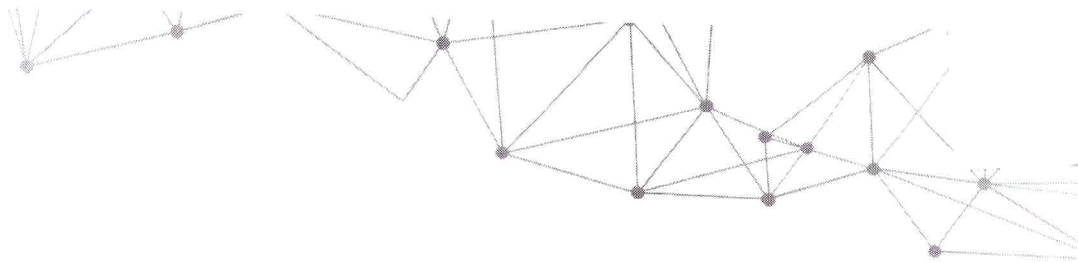
Руководитель



Ли Сюфэн

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «КИФА» ЗА 2024 ГОД

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «КИФА» (далее – Общество или ПАО «КИФА») за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование юридического лица

ПАО «КИФА» является дочерней компаний ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)».

Государственная регистрация

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12.04.2013 г.

Организационно-правовая форма, форма собственности

Организационно-правовая форма Общества – публичное акционерное общество.

Форма собственности Общества – собственность иностранных юридических лиц.

Сведения о владельцах

95,1% акций Общества принадлежит ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)».

4,9% акций Общества принадлежит ООО «Кифа-Капитал».

Конечным бенефициаром Общества является г-н Сунь Тяньшу.

Местонахождение

Место нахождения Общества и юридический адрес: 129226, г.Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Останкинский, ул.Вильгельма Пика, д.16.

Сведения об основных видах деятельности

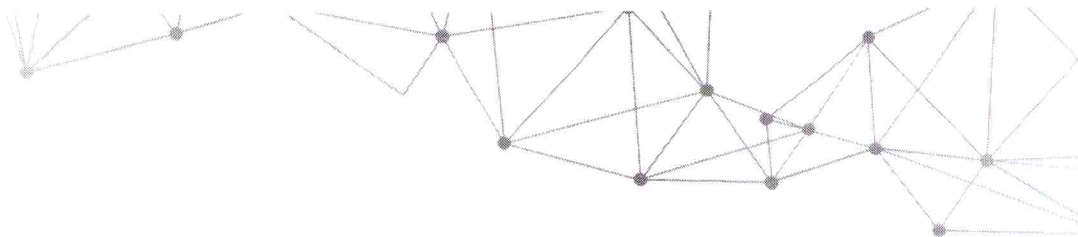
Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru.

Филиалы и иные обособленные подразделения

У общества 01 июня 2024 года зарегистрировано обособленное подразделение «Склад - Томилино» по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская обл., г.о. Люберцы, р.п. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1 (Склад N12A лит. ЗН (LZT)).

Дочерние компании

28 декабря 2023 года зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «Международная торговая компания КИФА (Шеньян)». Юридический адрес: Китай, провинция Ляонин, Шэньянская комплексная бондовая зона, улица Баошуй, №1, офис А4-634. Уставный капитал -10 000 000 китайских юаней. ПАО «Кифа» владеет долей 70%. По состоянию на 31.12.2024 ПАО «Кифа» оплатило уставный капитал в сумме 4 000 000 китайских юаней



27 июня 2024 года зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «Кифа-Капитал». Юридический адрес: 111123, г.Москва, шоссе Энтузиастов, д.56, строение 44, этаж 10, помещение 1010. Уставный капитал -500 000 рублей оплачен. ПАО «Кифа» владеет долей 99%.

Среднегодовая численность сотрудников

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила 59 человек в 2024 году и 30 человек в 2023 году.

Сведения об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Ли Сюфэн.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024:

1. Сунь Тяньшу – Председатель Совета директоров;
2. Шостак Кайл Сергеевич – член Совета директоров;
3. Ли Сюфэн – член Совета директоров, генеральный директор ПАО «КИФА»;
4. Афонина Ирина Альбертовна – член Совета директоров, финансовый директор ПАО «КИФА»;
5. Завадский Марк Сергеевич – член Совета директоров;
6. Маслов Алексей Александрович – член Совета директоров;
7. Бессмертная Анна Анатольевна-член Совета директоров;
8. Ли Минь – член Совета директоров;
9. Ци Тао –член Совета директоров.

2 СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год проводит Юникон Акционерное Общество (далее – Юникон АО).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

ИНН: 7716021332.

Членство в СРО: Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ: 12006020340.

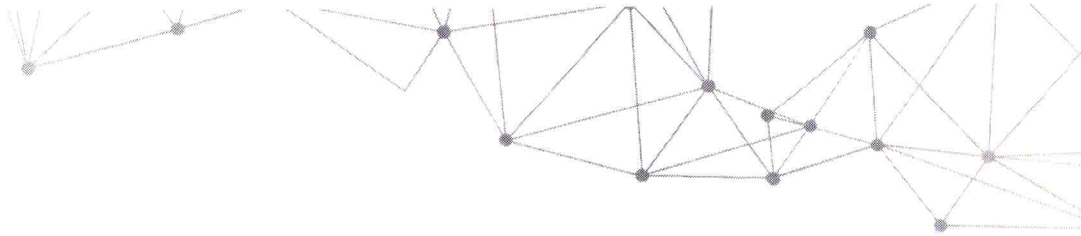
Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

Стоимость аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету (РСБУ), за 2024 год, закончившийся 31 декабря 2024 года, составляет 780 000 рублей, включая НДС.

Стоимость аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года - составляет 2 415 000 рублей, включая НДС.

Кроме того, в 2024 году Юникон АО оказало следующие услуги, отличные от аудита финансовой отчетности:

- услуги по проведению обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года - в соответствии с договором от 16.07.2024 № Ю-3104-0512-24, стоимость которых составляет 1 854 000 рублей, включая НДС.
- услуги по проведению обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года - в соответствии с договором от 22.01.2024 № Ю-3102-0064-24, стоимость которых составляет 1 854 000 рублей, включая НДС.



3 СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТНЫХ И ВАЛЮТНЫХ СЧЕТАХ

По состоянию на 31.12.2024 у Общества открыты расчетные рублевые счета в следующих кредитных организациях: ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «ПРИМСОЦБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО СБЕРБАНК, Московский филиал АО «БКС Банк» и ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», Московский филиал АО «Солид Банк», Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), Росбанк филиал Москва АО «ТБанк», АО «РЕАЛИСТ БАНК», АО «Банк ФИНАМ», АО «ОТП БАНК».

По состоянию на 31.12.2024 у Общества открыты валютные долларовые счета в следующих кредитных организациях: Московский филиал АО «БКС Банк».

По состоянию на 31.12.2024 у Общества открыты валютные счета в юанях в следующих кредитных организациях: ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «ПРИМСОЦБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО СБЕРБАНК, Московский филиал АО «БКС Банк» и ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», Московский филиал АО «Солид Банк», Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), АО «РЕАЛИСТ БАНК», АО «Банк ФИНАМ».

4 ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и обязательства в ходе нормальной деятельности.

5 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ПАО «КИФА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом Общества от 29.12.2023 №10.

5.1 Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

Критерии признания ОС к учету

Актив относится к ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единица бухгалтерского учета ОС

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

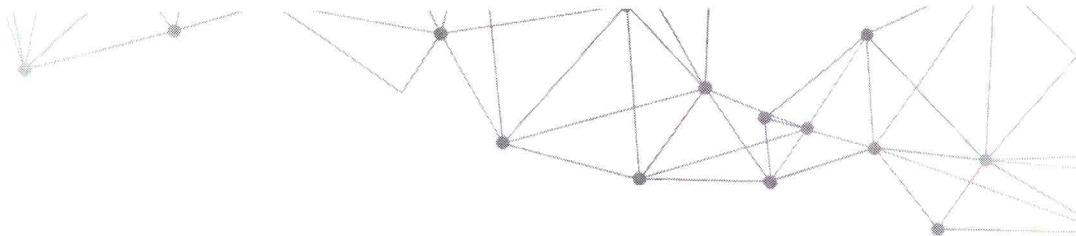
ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка ОС после принятия к бухгалтерскому учету

Все ОС после принятия к учету учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Способ начисления амортизации ОС

Амортизация по всем видам ОС начисляется линейным способом.



Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого ОС будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость ОС

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется исходя из стоимости предполагаемой цены выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

5.2 Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Оценка права пользования активом при принятии к бухгалтерскому учету

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Оценка права пользования активом после принятия к бухгалтерскому учету

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из срока договора аренды, за исключением случаев, когда предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Проценты по арендному обязательству

Проценты по арендному обязательству начисляются ежемесячно.

Процентная ставка определяется как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

5.3 Финансовые вложения

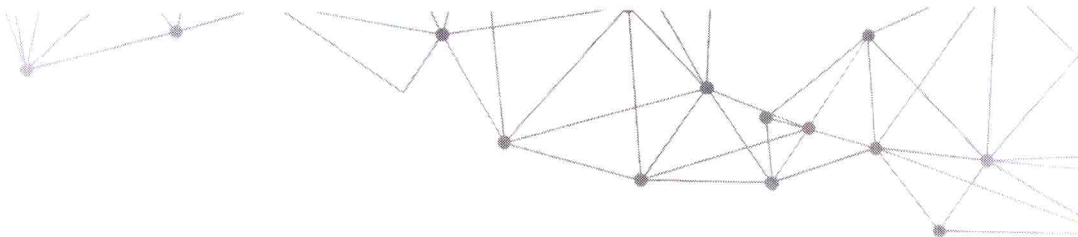
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- по займам, выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в текущем и предыдущем периодах отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.



Проверка на обесценение финансовых вложений производится на каждую отчетную дату.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам):

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующим образом:

- долговые ценные бумаги (векселя и облигации) – по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги;
- другие финансовые вложения – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4 Запасы

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

Критерии признания запасов к учету

Общество относит к запасам активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые используются для управленческих нужд, принимаются Обществом сразу в расходы отчетного периода.

Затраты на приобретение активов сроком полезного использования более 12 месяцев, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка материалов при принятии к бухгалтерскому учету

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в размере фактических затрат на их приобретение.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка товаров при принятии к бухгалтерскому учету

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

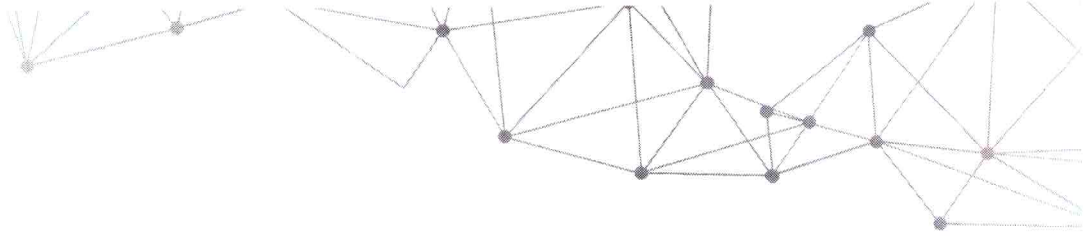
Оценка запасов после принятия к бухгалтерскому учету

Запасы Общества ежеквартально, на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

По материалам в качестве чистой стоимости продажи принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Чистая стоимость продажи товаров определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.



Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

Оценка запасов при выбытии

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по методу ФИФО.

5.5 Резерв по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При классификации дебиторской задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Расчет резерва по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5.6 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

5.7 Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов собственного капитального строительства, включаются в состав указанных объектов.

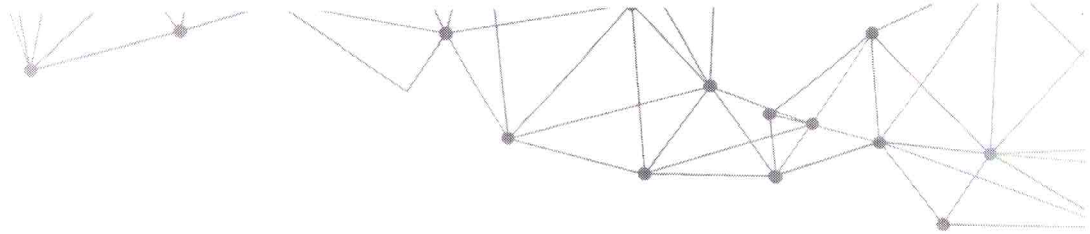
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) по мере их осуществления.

5.8 Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 №167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).



Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от характера обязательства.

5.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) показаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Применяется затратный метод учета разниц.

5.10 Резервный фонд

Общество формирует резервный капитал в размере 10% от величины уставного капитала.

5.11 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

В составе доходов по обычным видам деятельности Общества признаются:

- выручка от реализации покупных товаров;
- доходы от вознаграждения по агентским и комиссионным договорам;
- доходы от оказания услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

В составе прочих доходов Общества признаются доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности Общества.

5.12 Себестоимость продаж, управленческие расходы, коммерческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами от обычных видов деятельности Общества признаются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

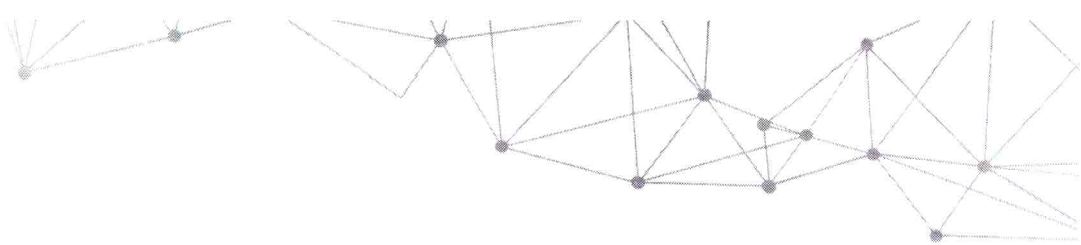
Расходы, признаваемые прочими расходами

В составе прочих расходов Общества признаются расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности Общества.

5.13 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

5.14 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте



Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Общество производит пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс доллара США, установленный для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, составлял 89,6883 руб. за 1 доллар США по состоянию на 31.12.2023, по состоянию на 31.12.2024 обязательства, выраженные в долларах США, отсутствуют.

Курс китайского юаня, установленный для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, составлял 13,4272 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31.12.2024 и 12,5762 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31.12.2023.

Общество отражает курсовую разницу, возникающую в результате операций по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

5.15 Изменения Учетной политики в отчетном году

В отчетном году в Учетную политику Общества вносились изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимостной лимит для признания активов в качестве объектов НМА установлен в размере 100 тыс. рублей.

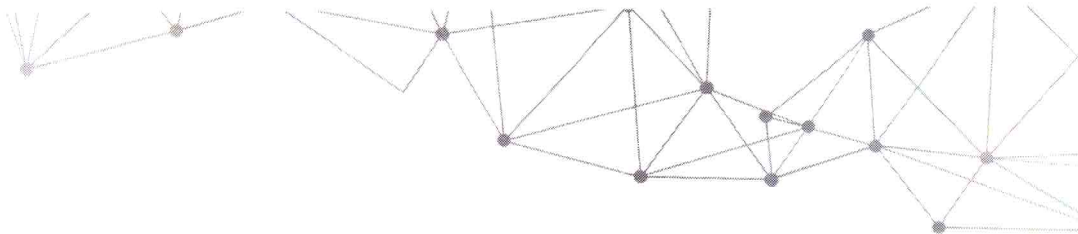
6. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ

Строка	Наименование показателя	31.12.2023		С учетом корректировок	Пояснения
		До корректировок	Сумма корректировок		
1110	Нематериальные активы	920	(920)	0	изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	96 037	(736)	95 301	
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 100	(184)	4 916	

7 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

7.1 Нематериальные активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов приведена в Таблице 1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.



7.2 Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств и капитальных вложений приведена в Таблицах 2-3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.

7.3 Информация об аренде

Активы в форме права пользования

Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2023	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Активы в форме права пользования – всего	207 155	(9 128)	5 755	(3 837)
в том числе:				
учтено в составе основных средств	48 683	(9 128)	5 755	(3 837)
учтено в составе вложений во внеоборотные активы	158 472			

Увеличение показателя ППА связано с арендой складского помещения с 2024 года.

Процентные расходы, начисленные по договорам аренды

Величина процентных расходов, начисленных по договорам аренды, за 2024 год составила 15 258 тыс. рублей.

Величина процентных расходов, начисленных по договору аренды, за 2023 год составила 287 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не действует в качестве арендодателя.

7.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения состоят из 70% доли в дочерней организации ООО «Международная торговая компания КИФА (Шеньян)» в сумме 88 033 тыс. руб. и 99% доли в дочерней организации ООО «Кифа-Капитал» в сумме 495 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 финансовые вложения состоят из 70% доли в дочерней организации ООО «Международная торговая компания КИФА (Шеньян)» в сумме 88 033 тыс. руб.

Обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведена в Таблице 4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.

7.5 Запасы

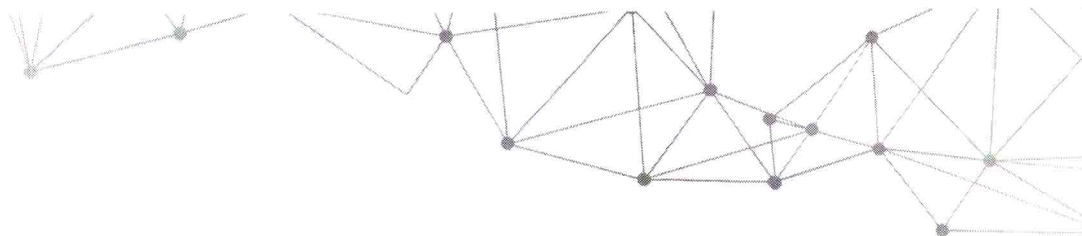
Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов приведена в Таблице 5 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.

7.6 Дебиторская задолженность

Движение резерва по сомнительным долгам

Ниже приведена детализация резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей.

Резерв по сомнительным долгам на начало года	в тыс. руб.	
	2024	2023
	10 198	43 574



Начисление / (восстановление) резерва по сомнительным долгам за год	15 312	(33 377)
Резерв по сомнительным долгам на конец года	25 510	10 198

Расшифровка дебиторской задолженности

Ниже приведена детализация задолженности дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса.

	31.12.2024	31.12.2023	в тыс. руб. Изменение
Покупатели и заказчики	1 016 822	305 275	711 547
Авансы выданные	689 431	730 007	(40 576)
Прочие дебиторы, в том числе:	92 632	131	92 501
<i>Расчеты с таможенными органами</i>	<i>59 481</i>		<i>59 481</i>
<i>Расчеты по страхованию</i>	<i>71</i>		<i>71</i>
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	<i>15 192</i>	<i>127</i>	<i>15 065</i>
<i>Переплата по расчетам с бюджетом</i>	<i>11 248</i>	<i>4</i>	<i>11 244</i>
<i>Расчеты с прочими покупателями</i>	<i>6 547</i>		<i>6 547</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>93</i>		<i>93</i>
Итого	1 798 885	1 035 413	763 472

7.7 Прочие денежные средства и их эквиваленты

Прочие денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 включают депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения менее трех месяцев на общую сумму 172 488 тыс. руб. (на 31.12.2023 показатель прочих денежных средств и их эквивалентов отсутствует).

7.8 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 номинальный зарегистрированный выпущенный акционерный капитал Общества в размере 500 тыс. рублей состоит из 50 000 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 0,01 рублей за одну акцию.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2024 имеются разрешенные к выпуску обыкновенные акции в количестве 26 923 077 штук. Дата дополнительной эмиссии по состоянию на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности не определена.

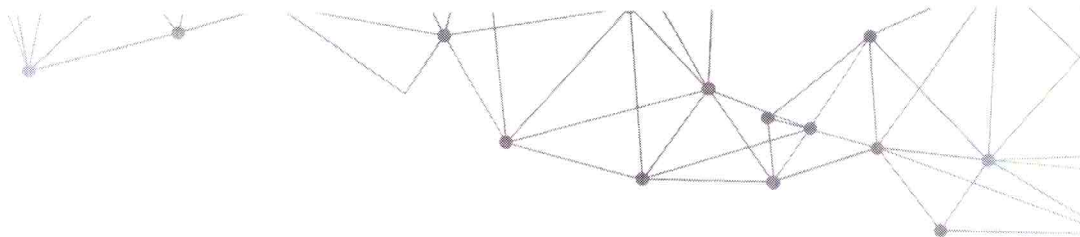
По состоянию на 31.12.2023 номинальный зарегистрированный выпущенный акционерный капитал Общества в размере 500 тыс. рублей состоит из 100 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 5 рублей за одну акцию.

Дробление обыкновенных акций было осуществлено 16.01.2024 исходя из соотношения 1 к 500.

7.9 Кредиты и займы

Ниже приведена детализация кредитов и займов Общества.

	31.12.2024	31.12.2023
Заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	100 000	160 000
<i>ПАО «Московская биржа»</i>	<i>100 000</i>	<i>160 000</i>



Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P

Заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	145 000	40 000
---	---------	--------

<i>АО «АЛЬФА-БАНК», Кредитный договор от №0ADT0T002 от 26.12.2024</i>	85 000	
---	--------	--

<i>ПАО «Московская биржа» Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P</i>	60 000	40 000
--	--------	--------

Итого	245 000	200 000
--------------	----------------	----------------

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по облигационному займу составила 160 000 тыс. руб. Условия размещения облигаций: срок 3 года, дата размещения 28.06.2023, ставка 14,5% годовых, погашение процентов ежеквартально, погашение основного долга производится ежегодно, 28.06.2024 - 20%, 28.06.2025 - 30%, 28.06.2026 -50%.

В 2024 году привлечены кредитные средства от АО «Альфа-Банк» в сумме 85 000 тыс. руб. по договору возобновляемой кредитной линии. Срок погашения транша - 24.02.2025, процентная ставка плавающая и составляет ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации+6,35% годовых.

Ниже приведена детализация начисленных процентов по кредитным договорам и договорам займов.

	2024	в тыс. руб. 2023
<i>АО «АЛЬФА-БАНК», Кредитный договор от 27.10.2022 г. №05862V</i>		1 621
<i>ООО КБЭР «БАНК КАЗАНИ», Кредитный договор от 02.08.2022 г. №293/22-ЛЗ-ЮЛ</i>		2 209
<i>ПАО «Московская биржа» Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные 4B02-01-80929-H-001P</i>	26 028	14 460
Итого	26 028	18 290

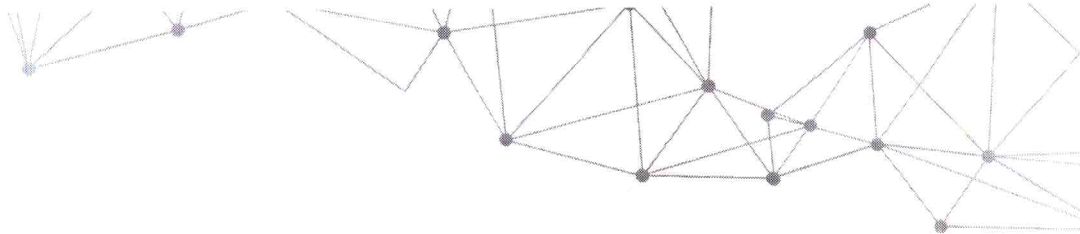
Общая сумма процентных расходов по кредитам отражена в составе расходов того периода, в котором данные расходы были понесены.

7.10 Кредиторская задолженность

Задолженность прочих кредиторов

Ниже приведена детализация кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса.

	31.12.2024	31.12.2023	в тыс. руб. Изменение
Поставщики и подрядчики	1 380 126	287 843	1 092 283
Авансы полученные	1 022 596	720 361	302 235
Задолженность по налогам и сборам	16 627	36 898	(20 271)
Обязательства по аренде	30 327	1 998	28 329
Прочие кредиторы, в том числе:	40 442	89 295	(48 853)
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	160	1 262	(1 102)



Задолженность по вкладу в уставный капитал дочерней организации

40 282 88 033 (47 751)

Итого

2 490 118 1 136 395 1 353 723

7.11 Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведена в Таблице 7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.

7.12 Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2024 и по состоянию на 31.12.2023 условные факты хозяйственной деятельности в Обществе, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

7.13 Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2024 и по состоянию на 31.12.2023 обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные в Обществе, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

7.14 Государственная помощь

В 2024 году и 2023 году бюджетные средства Обществу не предоставлялись.

7.15 Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

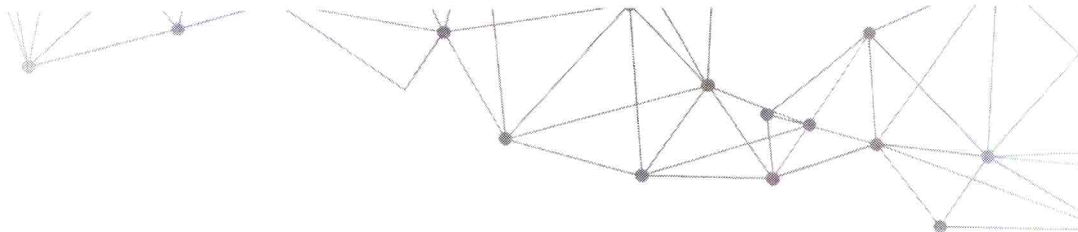
Ниже приведена детализация выручки в разрезе видов товаров.

	2024		2023	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации обуви	4 199 680	55,9	3 439 972	60,3
Выручка от реализации одежды	1 468 710	19,5	1 112 461	19,5
Выручка от реализации детских игровых комплексов	300 590	4,0	275 131	4,8
Выручка от реализации спецтехники, оборудования и запасных частей	285 650	3,8	21 174	0,4
Выручка от реализации упаковочных материалов	248 680	3,3	44 778	0,8
Выручка от реализации сантехники	223 802	2,9	313 398	5,5
Выручка от реализации сумок	116 471	1,6	146 266	2,5
Выручка от реализации прочих покупных товаров и услуг	668 210	9,0	355 281	6,2
Итого	7 511 793	100,0	5 708 461	100,0

в тыс. руб.

Структура прочих доходов

Ниже приведена детализация прочих доходов в разрезе статей прочих доходов.



	2024	в тыс. руб. 2023
Доходы от штрафов и пеней по договорам	18 968	
Корректировка налоговой задолженности по акту сверки	7 422	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		33 376
Прочие доходы	2 167	519
Итого	28 557	33 895

7.16 Себестоимость продаж, управленческие расходы, коммерческие расходы и прочие расходы

Структура расходов по обычным видам деятельности

Информация о затратах на продажу приведена в Таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КИФА» за 2024 год.

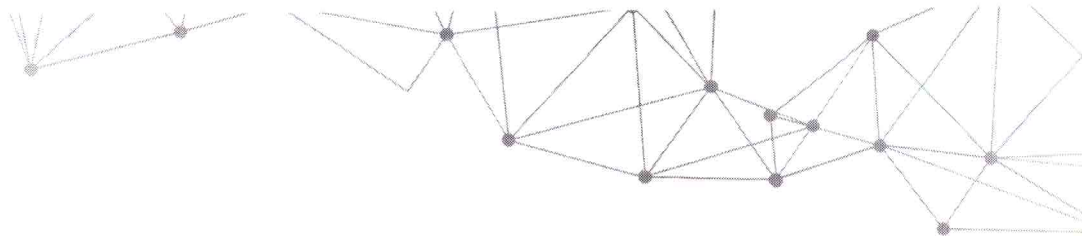
Ниже приведена детализация себестоимости продаж в разрезе расходов от реализации каждого вида товаров

	в тыс. руб.			
	2024		2023	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Расходы от реализации обуви	(3 589 280)	56,2	(3 017 743)	61,4
Расходы от реализации одежды	(1 325 222)	20,7	(979 694)	19,9
Расходы от реализации спецтехники, оборудования и запасных частей	(217 467)	3,4	(14 344)	0,3
Расходы от реализации детских игровых комплексов	(217 410)	3,4	(226 650)	4,6
Расходы от реализации упаковочных материалов	(209 442)	3,3	(39 854)	0,8
Расходы от реализации сантехники	(200 828)	3,1	(288 904)	5,9
Расходы от реализации сумок	(101 153)	1,6	(127 697)	2,5
Расходы от реализации прочих покупных товаров	(528 719)	8,3	(223 822)	4,6
Итого	(6 389 521)	100,0	(4 918 708)	100,0

Структура прочих расходов

Ниже приведена детализация прочих расходов в разрезе статей прочих расходов.

	2024	в тыс. руб. 2023
Комиссия банка	(49 473)	(14 376)
Курсовые разницы	(59 146)	(48 459)
Начисление резерва по сомнительным долгам	(15 313)	
Прочие расходы	(3 682)	(5 075)



	2024	2023
Итого	(127 614)	(67 910)

7.17 Отложенные налоги

Ниже приведена сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль.

	2024	2023
		<i>в тыс. руб.</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения (А)	24 301	86 129
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (А) x 20%	4 860	17 226
Влияние изменения ставки налогообложения	1 464	-
Постоянный налоговый доход (расход)	750	105
Изменение отложенных налоговых активов	94 160	3 397
Изменение отложенных налоговых обязательств	(88 874)	(2 783)
Текущий налог на прибыль	12 360	17 945

В результате изменения налоговой ставки в 2024 году с 20% на 25% отложенный налог на прибыль несущественно увеличился.

Изменение отложенных налоговых активов в 2024 году составило 94 160 тыс. рублей (в 2023 году – 3 397 тыс. рублей)

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2023 году составило 88 874 тыс. рублей (в 2023 году – 2 783 тыс. рублей)

Значительное изменение отложенных налоговых активов и обязательств связано в основном с отложенными доходами и расходами по курсовой разнице, а также пересчетом налога на прибыль по ставке 25%.

В 2024-2023гг. Обществом применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

7.18 Прибыль на акцию

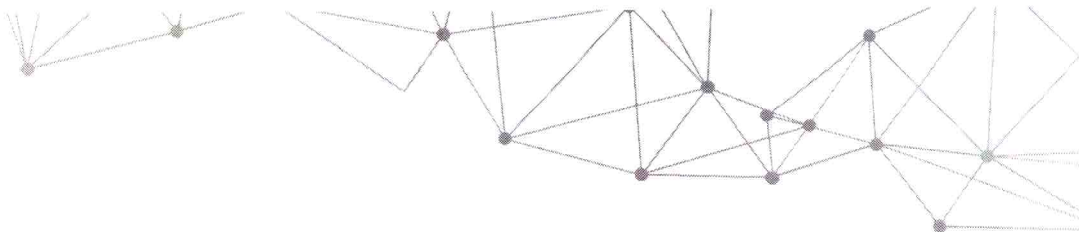
Базовая прибыль на акцию рассчитываются как отношение прибыли, приходящихся на долю акционеров Общества, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

У Общества отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, для целей расчета базовой прибыли на акцию указано с учетом дробления обыкновенных акций в соответствии с п. 28 МСФО (IFRS) 33 «Прибыль на акцию».

Ниже приведен расчет прибыли на акцию.

	2024	2023
Прибыль за год, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	17 227	68 798
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	50 000 000	50 000 000
Базовая и прибыль на обыкновенную акцию	0,0003	0,0014



7.19 Информация о связанных сторонах

Акционеры Общества

95,1% акций Общества принадлежит ООО «Научно-техническое развитие КИФА СЫЛУ (Пекин)».

Прочие связанные стороны

Прочие связанные стороны Общества представляет собой следующие организации: ООО «Кифа-Торг», ЗАО «Новый Век Агротехнологий», ООО «Дубль А», Beijing ONEMIG International Freight Forwarding CO., LTD.,

Дочерние и зависимые общества

ООО «Кифа-Капитал» - доля владения ПАО «КИФА» 99%.

ООО «Международная торговая компания КИФА (Шеньян)» - доля владения ПАО «КИФА» 70%.

Операции со связанными сторонами

Ниже приведены операции со связанными сторонами.

За 2024 год:

	Акционеры общества	Прочие	Дочерние и зависимые общества
Реализация товаров	4 327	314 138	3 329
Коммерческие расходы	(14 578)	(241 313)	
Приобретение товаров			(139 808)
Поступление процентов по договору займа		613	

в тыс. руб.

За 2023 год:

	Акционеры общества	Прочие
Реализация товаров		145 372
Коммерческие расходы		(374 868)

в тыс. руб.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Ниже приведены незавершенные операции со связанными сторонами.

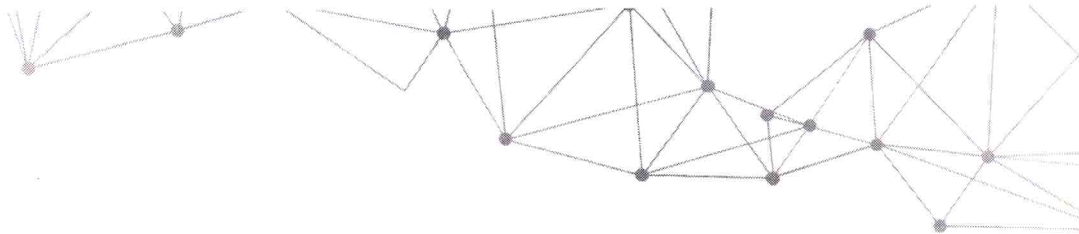
По состоянию на 31.12.2024.:

	Участники общества	Прочие	Дочерние и зависимые общества
Дебиторская задолженность	4 523	206 163	
Кредиторская задолженность	7 334	28 037	40 282

в тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023:

в тыс. руб.



	Участники общества	Прочие	Дочерние и зависимые общества
Дебиторская задолженность		81 399	
Кредиторская задолженность		47 230	88 033

Ключевой управленческий персонал

В состав ключевого управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 входят 13 представителей руководства ПАО «КИФА» (по состоянию на 31.12.2023 – 5 представителей руководства ПАО «КИФА»).

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год составило 36 051 тыс. рублей (за 2023 год – 12 334 тыс. рублей) и включает в себя краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы (с учетом начисленных страховых взносов).

7.20 Операционные сегменты

Текущей деятельностью Общества является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru. Более 98% выручки от реализации товаров в 2023-2024 годах приходится на покупателей, находящихся в одном географическом регионе – Российской Федерации.

Общество имеет только один операционный сегмент – реализация покупных товаров через онлайн-платформу qifa.ru.

Общество не готовит отдельных управленческих отчетов для руководства - анализ производится на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами финансовой отчетности (РСБУ).

Информация о доходах Общества раскрыта в Примечании 7.15. В 2023-2024 годах Общество не получало иных доходов, отличных от реализации покупных товаров.

7.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками ПАО «КИФА» и надзор за функционированием этой системы. При осуществлении своей деятельности Общество подвержено следующим рискам.

Отраслевой риск

Поскольку основными направлениями деятельности ПАО «КИФА» является оптовая торговля обувью, одеждой и прочими товарами через онлайн-платформу qifa.ru, оно подвержено отраслевому риску, связанному, прежде всего, с ужесточением конкуренции на рынке электронной торговли ввиду в виду высокого потенциала и стремительных темпов роста данной отрасли.

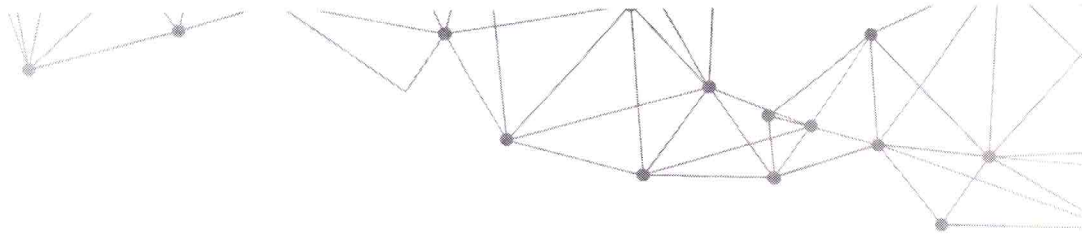
Основными покупателями Общества являются как поставщики (производители и владельцы брендов), так и оптовые покупатели. Кроме того, ПАО «КИФА» имеет ряд постоянных крупных оптовых покупателей. Для диверсификации клиентской базы Общество расширяет ассортимент реализуемых категорий товаров, а также добавляет новые категории товаров (например, электронику, бытовую технику и детские товары). Развитие новых категорий товаров позволяет увеличивать количество поставщиков из КНР, России и других стран и привлекать на платформу новых оптовых покупателей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску неисполнения покупателями своих обязательств в отношении оплаты товаров.

Для минимизации данного риска основная часть операций ПАО «КИФА» с физическими лицами и индивидуальными предпринимателями осуществляется на условиях полной предоплаты.

При этом подверженность кредитному риску возникает в случае продажи Обществом товаров на условиях отсрочки платежа отдельным индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам. В таких случаях руководство ПАО «КИФА» проводит анализ по срокам задержки платежей по дебиторской задолженности покупателей и отслеживает просроченные остатки.



По состоянию на 31.12.2024 сумма сформированного резерва по сомнительным долгам составила 25 510 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2023 – 10 198 тыс. рублей).

Валютный риск

В виду того, что расчеты с рядом поставщиков товаров ПАО «КИФА» осуществляются в китайских юанях, Общество подвержено риску изменения величины обязательств по договорам с такими контрагентами.

Руководство ПАО «КИФА» на ежемесячной основе отслеживает колебания курсов указанных валют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у ПАО «КИФА» могут возникнуть сложности по выполнению обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения всех обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию ПАО «КИФА».

Руководство ПАО «КИФА» разработало и реализует определенные меры в целях поддержания уровня оборотного капитала на приемлемом уровне, а также для поддержания платежеспособности Общества на соответствующем уровне. Руководство ПАО «КИФА» осуществляет контроль за ликвидностью, в том числе использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии ресурсов, необходимых для своевременной оплаты всех обязательств.

Условия ведения бизнеса в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи определенные особенности.

В 2024 году продолжился рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

В течение 2024 года продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Во втором полугодии 2024 года наблюдалось постепенное повышение значения ключевой ставки, которая достигла 21% к концу года.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

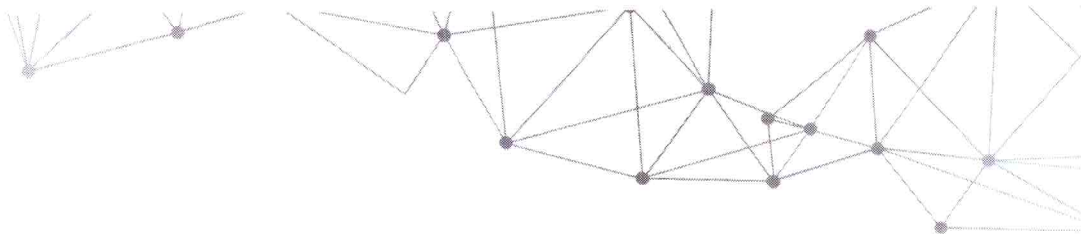
С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта Общества является Российская Федерация;
- Общество не привлекало финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение;
- в составе акционеров Общества отсутствуют бенефициары, включенные в санкционный список.

Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.



7.22 События после отчетной даты

Событий, произошедших в период после 31 декабря 2024 года и до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества и подлежащих раскрытию, не выявлено.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

1. Наличие и движение нематериальных активов
2. Наличие и движение основных средств
3. Незавершенные капитальные вложения
4. Наличие и движение финансовых вложений
5. Наличие и движение запасов
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства

Генеральный директор

Ли Сюфэн

24.02.2025



Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	502	(502)	-	-	-	-	-	-	-	502	(502)
	5110	за 2023г.	3 222	(1 984)	118	(2 838)	1808	(326)	-	-	-	502	(502)
в том числе:													
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	502	(502)	-	-	-	-	-	-	-	502	(502)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	502	(502)	-	-	-	-	-	-	-	502	(502)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	2 720	(1 482)	118	(2 838)	1808	(326)	-	-	-	-	-

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 826	(6 147)	48 951	(5 755)	5 435	(11 045)	-	-	-	52 022	(11 757)
	5210	за 2023г.	8 025	(4 003)	801	-	-	(2 144)	-	-	-	8 826	(6 147)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 270	(2 258)	166	-	-	(54)	-	-	-	2 436	(2 312)
	5211	за 2023г.	2 270	(2 084)	-	-	-	(174)	-	-	-	2 270	(2 258)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	801	(53)	102	-	-	(264)	-	-	-	903	(317)
	5212	за 2023г.	-	-	801	-	-	(53)	-	-	-	801	(53)
Здания	5203	за 2024г.	5 755	(3 836)	48 683	(5 755)	5 435	(10 727)	-	-	-	48 683	(9 128)
	5213	за 2023г.	5 755	(1 919)	-	-	-	(1 917)	-	-	-	5 755	(3 836)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	158 472	-	-	158 472
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аренда офиса ПАРК ХУАМИН	5241	за 2024г.	-	158 472	-	-	158 472
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

Таблица 4. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	88 033	-	495	-	-	-	-	88 528	-
	5311	за 2023г.	88 033	-	-	-	-	-	-	88 033	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	5302	за 2024г.	88 033	-	495	-	-	-	-	88 528	-
	5312	за 2023г.	88 033	-	-	-	-	-	-	88 033	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	90 000	(90 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	90 000	(90 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	88 033	-	90 495	(90 000)	-	-	-	88 528	-
	5310	за 2023г.	88 033	-	-	-	-	-	-	88 033	-

Таблица 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	110 889	-	110 889	7 860 666	(7 213 857)	-	-	X	757 698	-	757 698
	5420	за 2023г.	84 503	-	84 503	5 523 771	(5 497 385)	-	-	X	110 889	-	110 889
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	223	-	223	9 719	(6 536)	-	-	-	3 406	-	3 406
	5421	за 2023г.	-	-	-	4 274	(1 631)	-	-	(2 420)	223	-	223
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	50 865	-	50 865	6 995 937	(6 146 145)	-	-	(446 750)	453 907	-	453 907
	5423	за 2023г.	65 289	-	65 289	4 940 520	(4 829 255)	-	-	(125 689)	50 865	-	50 865
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	48 882	-	48 882	-	(251 022)	-	-	446 750	244 610	-	244 610
	5424	за 2023г.	13 346	-	13 346	-	(90 153)	-	-	125 689	48 882	-	48 882
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	10 919	-	10 919	855 010	(810 154)	-	-	-	55 775	-	55 775
	5426	за 2023г.	5 868	-	5 868	578 977	(576 346)	-	-	2 420	10 919	-	10 919
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 061	4 180
Расходы на оплату труда	5620	103 442	61 755
Отчисления на социальные нужды	5630	23 284	8 404
Амортизация	5640	11 045	2 471
Прочие затраты	5650	841 444	581 541
транспортные расходы	5651	460 173	432 310
расходы на маркетплейсы	5652	112 052	48 750
расходы на доставку	5653	22 477	21 783
расходы на рекламу	5654	37 530	18 790
расходы на услуги комиссионеров	5655	136 610	21 797
расходы на поддержку и обслуживание сайта	5656	16 805	6 672
расходы на сертификацию	5657	6 158	2 476
расходы на продажу	5658	11 453	21 168
прочие	5659	13 082	7 795
расходы на IPO	5660	25 104	
	5661		
Итого по элементам	5660	986 276	658 351
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 389 521	4 918 708
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 375 797	5 577 059

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

Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 500	3 779	(1 497)	(219)	6 563

Всего прошито и скреплено печатью
41 лист 08

Старший партнер Юникон АО


Ефермова Л.В.

« 28 декабря 20 25 г.

