РУКОН ГФ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «АгроТрейд».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «АгроТрейд» (ОГРН 1085543013852), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АгроТрейд» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «АгроТрейд» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 04 марта 2025 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 21606089613 Кручинкина Елена Ивановна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»
Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо Кипмерешкин Андрей Витальевич
ОРНЗ: 22006011712
Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022
10 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АгроТрейд"	по ОКПО	85332979
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5503204306
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
644122, Омская область, г Омск, ул 5-я Северная, д. 27, помещ. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1082312000110

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник ООО "Агротрейд"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АгроТрейд"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п. 3	Нематериальные активы	1110	422	387	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		422	387	-
п. 4	Основные средства	1150	386 433	370 035	366 810
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		372 407	352 506	342 511
	Оборудование к установке		-	327	327
	Незавершенное строительство		270	270	270
	Права пользования активами		13 756	16 932	23 703
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 174	7 634	6 659
п. 7.1	Прочие внеоборотные активы	1190	2 698	2 050	4 406
	в том числе: Авансы выданные по СМР		2 698	2 050	4 406
	Итого по разделу I	1100	397 727	380 106	377 876
	II. Оборотные активы				
п. 6.1	Запасы	1210	327 277	377 787	193 579
	в том числе: Сырье и материалы		254 794	316 146	162 007
	Готовая продукция		72 483	61 641	31 572
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 990	-
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		-	7 074	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	2 916	-
п. 7	Дебиторская задолженность	1230	162 534	89 201	25 637
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		16 384	13 206	16 536
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		121 221	63 259	3 521

	Расчеты по налогам и сборам		3 944	8 004	2 895
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5	245	2 685
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		20 979	4 487	-
	Денежные средства и денежные	1250	30 305	3 633	6 578
	в том числе: Расчетные счета		2 305	3 633	1 578
	Специальные счета в банках		28 000	-	5 000
	Итого по разделу II	1200	520 117	480 610	225 794
	БАЛАНС	1600	917 843	860 717	603 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	369 721	328 178	269 642
	Итого по разделу III	1300	369 731	328 188	269 652
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 8	Заемные средства	1410	304 733	156 385	149 962
	в том числе: Долгосрочные кредиты		280 757	128 385	121 962
	Долгосрочные займы		23 976	28 000	28 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 955	9 344	8 063
п. 8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 054	9 067	21 234
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		8 054	9 067	21 234
	Итого по разделу IV	1400	323 742	174 795	179 259
	V. Краткосрочные обязательства				
п. 8	Заемные средства	1510	24 356	267 687	16 915
	в том числе: Краткосрочные кредиты		20 179	267 630	16 653
	Проценты по займам и кредитам		4 177	57	262
п. 8	Кредиторская задолженность	1520	192 389	83 389	122 733
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		60 286	17 174	9 531
	Расчеты с покупателями и заказчиками		121 046	52 830	96 818
	Прочие		11 057	13 385	16 384
п. 8	Оценочные обязательства	1540	3 347	2 694	11 058
п. 8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 278	3 963	4 052
	в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4 278	3 963	4 052
	Итого по разделу V	1500	224 370	357 733	154 758
	БАЛАНС	1700	917 843	860 717	603 669

Директор _____ Анофриков Олег Викторович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АгроТрейд» ИНН 5503204303 ОГРН 1085543013852 РОССИЯ г.ОМСК

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АгроТрейд"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	2 315 034	1 901 366
п. 10	Себестоимость продаж	2120	(2 128 836)	(1 746 580)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	186 198	154 786
п. 10	Коммерческие расходы	2210	(20 170)	(22 289)
п. 10	Управленческие расходы	2220	(18 950)	(14 208)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	147 078	118 289
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	260	390
	Проценты к уплате	2330	(80 473)	(41 335)
	Прочие доходы	2340	6 864	22 837
	Прочие расходы	2350	(17 052)	(25 722)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	56 677	74 459
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 133)	(15 906)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(14 059)	(15 618)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 074)	(305)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(1)	(17)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 543	58 536

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	41 543	58 536
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор (наименование должности) (подпись) Анофриков Олег Викторович (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АгроТрейд"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	269 642	269 652
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	269 642	269 652

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	58 536	58 536
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	328 178	328 188
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	328 178	328 188
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	328 178	328 188

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	41 543	41 543
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	369 721	369 731

Директор — Анофриков Олег Викторович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АгроТрейд"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 395 448	1 902 480
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 383 761	1 868 685
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	11 687	33 795
	Платежи - всего	4120	(2 269 994)	(2 035 715)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 014 855)	(1 824 419)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(101 777)	(109 039)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(74 764)	(41 335)
	налога на прибыль организаций	4124	(26 536)	(18 880)
	прочие платежи	4129	(52 062)	(42 042)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	125 454	(133 235)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(33 368)	(113 779)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 368)	(113 779)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(33 368)	(113 779)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 913 179	1 190 937
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 883 206	1 190 937
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	29 973	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 978 593)	(947 482)
	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 (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 978 593)	(933 537)
	прочие платежи	4329	-	(13 945)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(65 414)	243 455
	Сальдо денежных потоков за период	4400	26 672	(3 559)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 633	6 578
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	30 305	3 633
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	614

Директор _____ Анофриков Олег Викторович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	400	(13)	120	-	-	(84)	-	-	-	-	-	520	(98)
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(13)	-	-	-	-	-	400	(13)
в том числе: Другие НМА (исключительные права, лицензии)	За 2025 г.	400	(13)	120	-	-	(84)	-	-	-	-	-	520	(98)
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(13)	-	-	-	-	-	400	(13)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	422	387	-
в том числе: Другие НМА	422	387	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	430 767	(61 329)	40 734	(7 847)	3 191	(19 353)	-	-	-	-	-	463 655	(77 491)
	За 2024 г.	418 473	(52 261)	42 799	(30 504)	25 607	(34 676)	-	-	-	-	-	430 767	(61 329)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	242 992	(11 101)	28 023	-	-	(3 800)	-	-	-	-	-	271 015	(14 901)
	За 2024 г.	232 046	(7 301)	10 946	-	-	(3 800)	-	-	-	-	-	242 992	(11 101)
Сооружения	За 2025 г.	63 315	(4 691)	1 542	-	-	(1 637)	-	-	-	-	-	64 857	(6 328)
	За 2024 г.	57 286	(3 102)	6 029	-	-	(1 590)	-	-	-	-	-	63 315	(4 691)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	75 591	(26 048)	994	-	-	(5 441)	-	-	-	-	-	76 585	(31 489)
	За 2024 г.	57 131	(8 892)	18 460	-	-	(17 156)	-	-	-	-	-	75 591	(26 048)
Права пользования активами	За 2025 г.	28 094	(11 162)	3 760	(4 415)	2 189	(4 709)	-	-	-	-	-	27 439	(13 682)
	За 2024 г.	49 360	(25 658)	7 364	(28 630)	23 780	(9 284)	-	-	-	-	-	28 094	(11 162)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 179	(8 167)	6 415	(3 432)	1 002	(3 710)	-	-	-	-	-	23 162	(10 875)
	За 2024 г.	22 053	(7 214)	-	(1 874)	1 828	(2 780)	-	-	-	-	-	20 179	(8 167)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	597	(160)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	597	(216)
	За 2024 г.	597	(94)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	597	(160)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	28 094	(11 162)	3 760	(4 415)	2 189	(4 709)	-	-	-	27 439	(13 682)
	За 2024 г.	49 360	(25 658)	7 364	(28 630)	23 780	(9 284)	-	-	-	28 094	(11 162)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	3 919	(2 625)	3 760	-	-	(2 003)	-	-	-	7 679	(4 628)
	За 2024 г.	16 342	(12 350)	3 925	(16 347)	13 203	(3 478)	-	-	-	3 919	(2 625)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 283	(8 189)	-	(12 283)	10 577	(2 388)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 477	(2 996)	-	(4 415)	2 189	(859)	-	-	-	6 062	(1 666)
	За 2024 г.	7 037	(1 425)	3 439	-	-	(1 571)	-	-	-	10 477	(2 996)
Земельные участки	За 2025 г.	13 698	(5 541)	-	-	-	(1 847)	-	-	-	13 698	(7 388)
	За 2024 г.	13 698	(3 694)	-	-	-	(1 847)	-	-	-	13 698	(5 541)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	386 163	369 438	366 213
в том числе:			
Здания	259 165	233 185	228 737
Сооружения	58 529	58 623	54 184
Машины и оборудование (кроме офисного)	45 097	49 543	52 334
Офисное оборудование	134	169	207
Транспортные средства	16 683	19 493	20 451
Производственный и хозяйственный инвентарь	189	207	231
Земельные участки	6 310	8 157	10 004
Другие виды основных средств	56	61	65
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	327	-	2 995	-	(327)	(2 995)	-	-
	За 2024 г.	327	-	9 877	-	-	(9 877)	327	-
в том числе: Комплектующие детали (10.02)	За 2025 г.	327	-	-	-	(327)	-	-	-
	За 2024 г.	327	-	-	-	-	-	327	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 439	-	-	(3 439)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	995	-	-	(995)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	375	-	-	(375)	-	-
ЗПРМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 801	-	-	(5 801)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	270	-	29 565	-	-	(29 565)	270	-
	За 2024 г.	270	-	12 442	-	-	(12 442)	270	-
в том числе: ЗПРМ (Шараповка)	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	-	270	-
ЗПРМ	За 2025 г.	-	-	29 565	-	-	(29 565)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 442	-	-	(12 442)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 271	-	-	(4 271)	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 271	-	-	(4 271)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	377 787	-	2 102 788	(2 153 298)	-	-	X	X	327 277	-
	За 2024 г.	193 579	-	1 952 265	(1 768 057)	-	-	X	X	377 787	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	316 146	-	1 910 621	(24 313)	-	-	(1 947 660)	-	254 794	-
	За 2024 г.	162 007	-	1 770 354	(17 408)	-	-	(1 598 808)	-	316 146	-
Готовая продукция	За 2025 г.	61 641	-	-	(2 128 836)	-	-	2 139 678	-	72 483	-
	За 2024 г.	31 572	-	-	(1 746 580)	-	-	1 776 650	-	61 641	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	192 167	(149)	-	-	(192 018)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	181 911	(4 069)	-	-	(177 842)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 050	-	2 698	-	(2 050)	-	-	-	2 698	-
	За 2024 г.	4 406	-	2 050	-	(4 406)	-	-	-	2 050	-
в том числе: Авансы выданные по СМР	За 2025 г.	2 050	-	2 698	-	(2 050)	-	-	-	2 698	-
	За 2024 г.	4 406	-	2 050	-	(4 406)	-	-	-	2 050	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	89 201	-	160 737	-	(87 404)	-	-	-	162 534	-
	За 2024 г.	25 637	-	89 201	-	(25 637)	-	-	-	89 201	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 746	-	143 347	-	(68 893)	-	-	-	142 200	-
	За 2024 г.	3 521	-	67 746	-	(3 521)	-	-	-	67 746	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 206	-	16 571	-	(13 392)	-	-	-	16 384	-
	За 2024 г.	16 536	-	13 206	-	(16 536)	-	-	-	13 206	-
Прочие	За 2025 г.	8 249	-	819	-	(5 119)	-	-	-	3 949	-
	За 2024 г.	5 580	-	8 249	-	(5 580)	-	-	-	8 249	-
Итого	За 2025 г.	91 251	-	163 435	-	(89 454)	-	-	X	165 232	-
	За 2024 г.	30 043	-	91 251	-	(30 043)	-	-	X	91 251	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицированс	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	165 452	274 041	-	(102 249)	-	(24 457)	312 787
	За 2024 г.	171 196	495 402	-	(480 530)	-	(20 616)	165 452
в том числе: Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	9 067	6 413	-	(3 148)	-	(4 278)	8 054
	За 2024 г.	21 234	4 902	-	(13 106)	-	(3 963)	9 067
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	128 385	267 628	-	(95 077)	-	(20 179)	280 757
	За 2024 г.	121 962	490 500	-	(467 424)	-	(16 653)	128 385
Долгосрочные займы	За 2025 г.	28 000	-	-	(4 024)	-	-	23 976
	За 2024 г.	28 000	-	-	-	-	-	28 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	355 039	1 412 255	79 192	(1 649 920)	-	24 457	221 023
	За 2024 г.	143 701	773 164	39 679	(622 121)	-	20 616	355 039
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 174	64 699	-	(21 587)	-	-	60 286
	За 2024 г.	9 531	16 540	-	(8 897)	-	-	17 174
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 830	117 846	-	(49 630)	-	-	121 046
	За 2024 г.	96 818	52 830	-	(96 818)	-	-	52 830
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	267 687	1 140 221	79 192	(1 482 923)	-	20 179	24 356
	За 2024 г.	16 915	700 437	39 679	(505 997)	-	16 653	267 687
Прочие обязательства, в т.ч. по аренде (лизингу)	За 2025 г.	17 348	89 489	-	(95 780)	-	4 278	15 335
	За 2024 г.	20 437	3 357	-	(10 409)	-	3 963	17 348
Итого	За 2025 г.	520 491	1 686 296	79 192	(1 752 169)	-	X	533 810
	За 2024 г.	314 897	1 268 566	39 679	(1 102 651)	-	X	520 491

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 694	8 315	(7 661)	-	3 347
	За 2024 г.	11 058	231	(8 595)	-	2 694
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 694	8 315	(7 661)	-	3 347

	За 2024 г.	11 058	231	(8 595)	-	2 694

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 959 451	1 616 814
Затраты на оплату труда	104 693	72 826
Отчисления на социальные нужды	26 714	24 684
Амортизация	17 249	24 112
Прочие затраты	70 840	74 710
Итого по элементам	2 178 947	1 813 146
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 991)	(30 069)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 167 956	1 783 077

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Анофриков Олег Викторович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «АгроТрейд»
за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 1/1 от 01.01.2025 г. Данная редакция учетной политики не изменяет ранее избранных способов ведения бухгалтерского учета, отражает требования нормативных актов, как ранее утвержденных, так и обязательных к применению в 2025 году (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023). В учетной политике детализирован порядок составления промежуточной бухгалтерской отчетности, исходя из норм ФСБУ 4/2023. С целью повышения качества информации, отражаемой в бухгалтерской отчетности, в новой редакции уточнен порядок отражения краткосрочных арендных обязательств (в составе прочих краткосрочных обязательств - стр. 1550). Для обеспечения сопоставимости данных соответствующие показатели строк 1520 и 1550 за периоды, предшествующие настоящей отчетности, скорректированы.

В соответствии с учетной политикой критерий детализации показателей отчетности определен Обществом в размере 10% от общего итога соответствующей статьи отчетности.

1.2. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТрейд».

ООО «АгроТрейд» зарегистрировано 14 марта 2008 года, ОГРН-1085543013852.

Юридический адрес: Российская Федерация, 644122, Омская обл., г. Омск, ул. 5-я Северная, д. 27, помещ. 23.

Уставный капитал составляет 10000 рублей. Единственным участником является физическое лицо- Анофриков Олег Викторович (доля 100%). В течение 2025 года изменений в уставном капитале не производилось.

Основной вид деятельности ООО «АгроТрейд» - производство нерафинированных растительных масел и их фракций (код по ОКВЭД 10.41.2). Обособленное подразделение зарегистрировано в 2022 году и расположено по адресу: Омская обл., Азовский НМР, с.п. Гауфское, д. Гауф, Промышленная тер., стр.1.

Общество не является участником совместной деятельности.

Единоличный исполнительный орган - директор Анофриков Олег Викторович.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

2025 год	**2024 год**	**2023 год**
127	129	145

1.3. Сведения об аудиторе:

В соответствии с действующим законодательством Общество подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности заключен с ООО «Группа Финансы» (ОГРН 1082312000110). Размер вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 350 тыс. руб., без учета НДС.

Наименование: ООО «Группа Финансы» ИНН 2312145943

Место нахождения: 111020, г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д. 9А, стр. 7

Тел.: +7(494) 369-21-20

ООО «Группа Финансы» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» номер в реестре ОРНЗ 11806011360, членом партнерской сети «РУКОН».

1.4. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарным владельцем ООО «АгроТрейд» является Анофриков Олег Викторович (доля участия – 100%):

-Анофриков Олег Викторович: гр-н России, 09.03.1970 г.р., ИНН – 550300763369, паспорт серия 5214 №435575, проживающий: Омская обл., Омский р-н, с. Пушкино, ул. Ленина, д.1/6.

За отчетный период дивиденды не начислялись и не выплачивались. Решение о распределении чистой прибыли (в том числе о направлении чистой прибыли на выплату дивидендов) не принималось.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

2.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается, совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт).

Установлен стоимостной лимит в отношении нематериальных активов - не менее 100 тыс.руб.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Согласно принятой Учетной политике сроки использования нематериальных активов определяются Комиссией по приему и списанию нематериальных активов.

Принятые сроки использования нематериальных активов:

- исключительные права на изобретения, полезные модели в соответствии со сроками действия патентов;

- исключительные права на программы для ЭВМ на срок от 36 до 60 месяцев.

В отчетном периоде переоценка не проводилась.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»», Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

В связи с переходом на новые правила учета основных средств с 01.01.2022 г. в учетную политику были внесены необходимые изменения.

Основные средства оцениваются Обществом по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится. Стоимостной лимит признания объектов основным средством - 100 000 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года. Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (*П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).*

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена соответствующая проверка, признаков обесценения не выявлено.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в организацию не поступали.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на новый порядок учета запасов был осуществлен в 2021 году перспективным способом, а именно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения нового стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Соответствующий способ отражен Обществом в учетной политике (п.п.47,48 ФСБУ 5/2019).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда, суммам всех прямых затрат.

Незавершенное производство в организации отсутствует в связи с непрерывным и коротким циклом производственного процесса.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме внесенных предоплат за готовую продукцию по обоснованным ценам. Расчеты с прочими кредиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, является основанием для создания резерва сомнительных долгов. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора или кредитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в установленные сроки (и /или, с высокой вероятностью, не будет погашенной в сроки, установленные договорами), не выявлено (числящаяся в учете дебиторская, кредиторская задолженность является текущей). Соответствующий резерв Общество не создавало.

2.5. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Критерии признания объекта инвестиционным активом:

-длительный период времени для создания (приобретения, сооружения) объекта- не менее 3-х лет;

-стоимость затрат по созданию (приобретению, сооружению) объекта – не менее 10 000 тыс. руб.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

-по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.7. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы и расходы на продажу отражаются по соответственно по строкам «Управленческие расходы» и «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

2.8. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены свернуто:

- в части НДС, учтенного в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей в бюджетную систему РФ.

- в других случаях, когда движение денежных средств характеризует не столько деятельность организации, сколько деятельность контрагентов или, когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Раздел 3. Пояснения по отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе НМА числится Презентационный фильм, стоимость объекта НМА составляет – 400 тыс. руб., Лицензия на право пользования недрами – 120 тыс. руб., в Бухгалтерском балансе стоимость НМА отражена за минусом начисленной амортизации (84 тыс. руб.) по строке 1110.

Проверка на обесценение нематериальных активов проведена, признаков обесценения не выявлено.

Информация, отраженная в строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса расшифрована по движению первоначальной стоимости и накопленной амортизации по видам нематериальных активов в табл. № 3.1-3.6 табличной части пояснений.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

В составе основных средств по строке 1150 Обществом отражены объекты, принадлежащие на праве собственности, капитальные вложения, произведенные для создания объектов основных средств, а также права пользования активами по имуществу, полученному в аренду (лизинг).

В составе собственных основных средств в ООО «АгроТрейд» числятся здания, сооружения, оборудование (в т.ч. входящие в состав ЗПРМ), а также транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, в ООО «АгроТрейд» не числится.

За 2025 год были приняты к учету транспортные средства, оборудование, емкости, прочие виды основных средств на сумму 8 952 тыс. руб., (счет 01.01 «Основные средства в организации»).

Общество в 2025 году продолжало вести строительство (за счёт собственных средств) дополнительных объектов недвижимости (склад для запчастей, ангар для сырья, ангар для прота) на территории завода по производству растительных масел (ЗПРМ). Данные объекты в учете отражены на счете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Форма организации работ - подрядный способ. По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость объектов недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы составляет – 60 721,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе арендованного имущества (счет 01.03 «Арендованное имущество») в Обществе числятся земельные участки, транспортные средства, в том числе, полученные по договорам лизинга (право пользования соответствующими активами отражено на счете 01.03, обязательства по аренде - на счете 76.07).

В связи с применением с 2023 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н) Общество формирует в учете право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (арендных платежей). Переход на новый порядок учета объектов аренды был осуществлен альтернативным способом- путем единовременного признания на конец года, предшествующего отчетному, права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Обязательства по аренде отражаются в учете на счете 76.07 «Расчеты по аренде». Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Проценты по аренде, рассчитанные с учетом дисконтирования, отражаются на счете 76.07 обособленно (счет 76.07.5 «Проценты по аренде»).

Информация о наличии и движении основных средств, поступивших в лизинг, приведена в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование	Лизингодатель	Срок аренды	Лизинговые платежи за отчетный период		Задолженность перед лизингодателем на 31.12.2025 г.
			Начислено	Уплачено	
ГАЗ GAZelle NEXT	ПАО «ЛК ЕВРОПЛАН»	28.02.2029	1176,4	1176,4	3 725,3
Toyota Camry AXVA70L-REZ	АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	25.08.2026	828,5	828,5	552,3

В составе арендованного имущества, учитываемого за балансом, числятся транспортные средства, полученные в пользование по договору №А1 от 01.01.2020 г. По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость арендованного имущества, учитываемого за балансом, составляет 8 977 тыс. руб.

В 2025 году основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в ООО «АгроТрейд» не поступало.

Информация о наличии и движении основных средств, вложений во внеоборотные активы отражена табл. 4.1-4.6 табличной части пояснений.

3.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Информация о движении отложенных налоговых активов (временных разниц) в 2024, 2025 гг. отражена в таблице № 1

Таблица № 1

Информация о движении отложенных налоговых активов (временных разниц)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи, по которой возник ОНА	Период	На начало года	Начислено	Погашено (в т.ч восстановлено)	На конец года
1	Основные средства	**2025**	2880	941		3822
		2024	1539	1341		2880
2	Арендные обязательства	**2025**	4607	830	(1231)	4206
		2024	5003	2065	(2461)	4607
3	Оценочные обязательства и резервы	**2025**	84			84
		2024	103	34	(52)	84
Итого		**2025**	**7634**	**1774**	**1235**	**8174**
		2024	**6659**	**3490**	**2515**	**7634**

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Обществом отражены суммы авансов (без НДС), выданных подрядчикам на выполнение СМР по строительству завода. Соответствующий порядок отражения авансовых платежей закреплен в учетной политике.

3.5. Запасы (строка 1210)

Запасами в ООО «АгроТрейд» являются сырье, материалы, используемые при производстве готовой продукции, при выполнении работ, оказании услуг (счет 10 «Материалы»), готовая продукция (счет 43 «Готовая продукция»).

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период в разрезе групп представлена в табл. 6.1 табличной части пояснений.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в установленные сроки (и /или, с высокой вероятностью, не будет погашенной в сроки, установленные договорами), не выявлено (числящаяся в учете дебиторская, кредиторская задолженность является текущей). Соответствующий резерв Общество не создавало.

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности представлены в табл. 7.1, 8.1-8.3 табличной части пояснений.

3.7. Денежные средства (строка 1250)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках. Информация об остатках денежных средств отражена в таблице № 2.

Таблица № 2

Информация об остатках денежных средств на расчетных счетах

(тыс. руб.)

№ п/п	Расчетный счет	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	40702810309000001018, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	30,8	169,1	4,4
2	40702810312110105968, Филиал АО "Экспобанк" в г. Новосибирске	150,4	70,2	0
3	40702810312740002272, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	114,7	1827,4	0
4	40702810501580960196, "Азиатско-Тихоокеанский Банк" (АО)	64,9	19,1	20,8
5	40702810545000015178, ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8634 ПАО СБЕРБАНК	29 944,4	1 546,9	5 950,4
6	40702810301800005750, Ф-Л СИБИРСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	0	0	601
	Итого	30 305,3	3 632,8	6 577,9
	Стр.4450, 4500 отчета о движении денежных средств	30 305	3 633	6 578

За текущий период на валютных счетах отсутствуют обороты по поступлению экспортной выручки. Пересчет средств на валютном счете не производился в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По строке 1370 отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). Информация о суммах нераспределенной прибыли по периодам отражена в таблице № 3.

Таблица № 3

Информация о суммах нераспределенной прибыли

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль	369 721	328178	269 642

Изменение показателя нераспределенной прибыли на 31.12.2025 сформировано в результате получения по итогам 2025 года чистой прибыли в размере 41 543 тыс. руб.

3.9. Заемные средства (строки 1410, 1510).

По строкам 1410, 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов, полученных Организацией, а также процентов по ним.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет задолженность по долговым обязательствам в сумме 267 687 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по краткосрочным обязательствам:

- задолженность по сроку гашения менее 12 месяцев согласно графика гашения по договору кредитной линии №7М-440BRFA-RCM от 25.11.2025 г. с ПАО «Сбербанк» - 3682 тыс. руб. (сроком до 25.11.2030 г., процентная ставка 20,02 % годовых);
- задолженность по сроку гашения менее 12 месяцев согласно графика гашения по договору кредитной линии № 8634.03-19/116 SX от 13.12.2019 с ПАО «Сбербанк» - 16743 тыс. руб. (сроком до 12.12.2027 г., льготная ставка 8,0 % годовых);
- задолженность по сроку гашения менее 12 месяцев согласно графика гашения по договору кредитной линии №7М-440CQIY-PKI от 29.08.2025 г. с ПАО «Сбербанк» - 3850 тыс. руб. (сроком до 26.02.2027 г., процентная ставка 18,37 % годовых);

- задолженность по сроку гашения менее 12 месяцев согласно графика гашения по договору кредитной линии №7М-440CQR0-Z7S от 16.09.2025 г. с ПАО «Сбербанк» - 81 тыс. руб. (сроком до 15.09.2026 г., процентная ставка 19,5 % годовых).

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по долговым обязательствам, привлеченным для создания инвестиционного актива (завода по производству растительных масел):

- по договору кредитной линии № 8634.03-19/116 SX от 13.12.2019 с ПАО «Сбербанк» - 16 655 тыс. руб. (сроком до 12.12.2027 г., льготная ставка 8,0 % годовых);
- по договору кредитной линии №7М-440BRFA-RCM от 25.11.2025 г. с ПАО «Сбербанк» - 14 102 тыс. руб. (сроком до 25.11.2030 г., процентная ставка 20,02 % годовых);
- по договору кредитной линии №7М-440CQIY-PKI от 29.08.2025 г. с ПАО «Сбербанк» - 250 000 тыс. руб. (сроком до 26.02.2027 г., процентная ставка 18,37 % годовых);
- по договору беспроцентного займа №3 от 01.06.2019 г. с Анофриков О.В. – 23976 тыс. руб. (сроком до 31.12.2030 г., ставка 0% годовых).

За пользование кредитными средствами в 2025 году были начислены проценты в сумме 79 192 тыс. руб. В соответствии с п.п. 7,12 ПБУ 15/2008 сумма процентов в 2025 года включена в прочие расходы и отражена по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. По данной строке также отражены процентные расходы по арендным обязательствам в сумме 1 281 тыс. руб.

Проценты по кредитам исчислены и уплачены в полном объеме, по состоянию на 31.12.2025 г. просроченных обязательств нет, по строке 1510 Баланса отраженная сумма 4177 тыс. руб. является текущей задолженностью, начисленной за полный месяц и подлежащей оплате по сроку.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период в разрезе групп представлена в табл. 8.1. табличной части пояснений.

Недополученных сумм по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора, у Общества нет.

3.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420).

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Информация о суммах отложенных налоговых обязательств отражена в таблице № 4.

Таблица № 4

Информация о суммах отложенных налоговых обязательств

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года	Начисление	Погашение	Сальдо на конец года
1	Основные средства	2025	8385	2632	1005	9962
		2024	6617	3772	2004	8385
2	Проценты по обязательствам	2025	698	60	280	478
		2024	550	361	214	698
3	Арендные обязательства	2025	236	142	0	377
		2024	75	161	0	236
	Итого	**2025**	**9344**	**2947**	**1335**	**10955**
		2024	**8063**	**4319**	**3038**	**9344**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств отражены оценочные обязательства по расходам на предстоящие отпуска работников в сумме 3347 тыс. руб. (стр. 1540).

Наличие на начало и конец отчетного периода оценочных обязательств по предстоящим отпускам работников представлены в табл. 8.3 табличной части пояснений.

3.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450, 1550)

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств отражены обязательства по операциям аренды (лизинга) в соответствии со сроками их погашения. Обязательства перед лизинговыми компаниями и арендодателями:

1) По сроку гашения более 12 месяцев после отчетной даты (строка 1450 Бухгалтерского баланса) после отчетной даты составляют 8054 тыс. руб.:

- по договору лизинга №АА034596486 от 01.02.2024 г. с ПАО ЛК Европлан - 1809 тыс.руб. (сроком до 28.02.2029 г.);
- по договору аренды б/н от 15.05.2019 г. с Анофриковой Е. А. – 5318 тыс. руб. (сроком до 14.05.2029 г.);
- по договору аренды помещения от 24.04.2023 г. с Анофриковой Е. А. – 927 тыс.руб. (сроком до 01.08.2027 г.);

2) По сроку гашения менее 12 месяцев после отчетной даты (строка 1550 Бухгалтерского баланса) после отчетной даты составляют 4278 тыс. руб.:

- по договору лизинга №АА034596486 от 01.02.2024 г. с ПАО ЛК Европлан - 658 тыс. руб. (сроком до 28.02.2029 г.);
- по договору аренды б/н от 15.05.2019 г. с Анофриковой Е. А. – 1735 тыс. руб. (сроком до 14.05.2029 г.);
- по договору аренды помещения от 24.04.2023 г. с Анофриковой Е. А. – 1003 тыс.руб. (сроком до 01.08.2027 г.);
- по договору лизинга №ОВ/Ф-67955-05-01 от 04.08.2021 г. – 450 тыс.руб. (сроком до 25.08.2026 г.).

3.13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, в числе которой отражена задолженность:

-по расчетам с поставщиками и подрядчиками;

-по расчетам с покупателями и заказчиками;

- по расчетам с прочими кредиторами.

Информация о наличии и движении обязательств отражена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчета о финансовых результатах в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», таблице 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)».

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (строка 2110).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Способ признания выручки по методу начисления. Информация о структуре выручки по видам отражена в таблице № 5.

Таблица № 5

Структура выручки по видам

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция, товары в том числе:	**2 315 034**	**1 901 366**
	продукция по основному виду деятельности	2 315 034	1 901 366
	Итого	**2 315 034**	**1 901 366**

За отчетный период выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

В деятельности Общества отчётных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство нерафинированных растительных масел и их фракций, что составляет 95% выручки от продажи продукции. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120).

В соответствии с учетной политикой Управленческие (общехозяйственные) расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства).

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Формирование учета затрат на производство осуществляется по фактической себестоимости позаказным методом. Информация о структуре себестоимости по видам представлена в таблице № 6.

Таблица №6

Информация о структуре себестоимости по видам

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция в т.ч.	**2 128 836**	**1 746 580**
	сумма резерва под снижение стоимости запасов	0	0
2	Работы, услуги в том числе:	**0**	**0**
	Итого	**2 128 836**	**1 746 580**

4.3. Коммерческие расходы (строка 2210).

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Информация о структуре коммерческих расходов по направлениям представлена в таблице № 7.

Таблица №7

Информация о структуре коммерческих расходов

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы по хранению, обслуживанию и транспортировке товаров	13008	15008
2	Расходы по проведению экспертизы ,обследований	2881	3624
3	Оплата труда	2016	1621
4	Агентское вознаграждение	1059	467
5	Страховые взносы	460	1171
6	Расходы по вывозу бытовых отходов	430	0
7	Прочие	316	398
	Итого	**20170**	**22289**

4.4. Управленческие расходы (строка 2220)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отдельно отражает информацию о расходах для нужд управления. Информация о структуре управленческих расходов отражена в таблице № 8

Таблица №8

Информация о структуре управленческих расходов

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Оплата труда	8770	6899
2	Страховые взносы	3272	1980
3	Амортизация	2422	2172
4	Арендные (лизинговые) платежи	1211	832
5	Расходы на ремонт и обслуживание арендованных ОС	456	0
6	Расходы на ремонт и обслуживание ОС, принадлежащих организации	220	328
8	Прочие	2599	1997
	Итого	**18950**	**14208**

4.5. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы включают поступления от продажи оборотных активов, финансовых вложений, доходы от непрофильных активов, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции. Информация о видах прочих доходов, расходов представлена в таблицах №№ 9-12

Таблица №9

Сумма прочего дохода, квалифицируемого как проценты к получению, отраженная по строке 2320

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Проценты к получению (начисление на остаток средств по счету)	260	390
	Итого	**260**	**390**

Таблица № 10

Информация о прочих доходах, отраженная по стр. 2340

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Операции с инструментами финансового рынка	1713	0
2	Изменение стоимости предметов аренды	0	2519
3	Прочие внереализационные расходы	0	5124
4	Реализация основных средств	4024	960
5	Курсовые разницы	961	646
6	Продажа ин. валюты	0	11155
7	Переоценка ТМЦ	0	2098
8	Прочие	166	335
	Итого	**6864**	**22837**

Таблица № 11

Сумма прочего расхода, квалифицируемого как проценты к уплате, отраженная по строке 2330

(тыс. руб.)

№	Наименование расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты к уплате за пользование кредитными средствами	80473	41335
	Итого	**80473**	**41335**

В составе прочих расходов отражены оплата налога на имущество, прочие не принимаемые в НУ, реализация основных средств, а также иные расходы организации.

Таблица №12

Информация о прочих расходах (стр. 2350)

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Продажа ин. валюты	0	11213
2	Оплата налога на имущество	5519	5605
3	Прочие не принимаемые в НУ	3903	3417

№	Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
4	Расходы на услуги банков	882	876
5	Отклонение курса продажи (покупки) ин.валюты от официального курса	0	830
6	Прочие внереализационные доходы и расходы	573	763
7	Страховая премия за страхование предметов залога по кредитным договорам	934	696
8	Реализация основного средства	3100	606
9	Агентские услуги (валютные операции)	530	605
10	Проф. Обучение сотрудников	569	252
11	МСП – Гарантия по кредитному договору	444	444
12	Курсовые разницы	507	32
13	Прочие	91	383
	Итого	**17052**	**25722**

Расходы по элементам затрат приведены в табл. 10 табличной части пояснений.

4.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами общества.

Информация о доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами отражена в таблице № 13

Таблица № 13

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Текущий налог на прибыль в «Отчете о финансовых результатах» и налоговой декларации	**14059**	**15618**
2.1.	Прибыль до налогообложения	56 677	74 459
2.2.	Ставка налога	22%	20%
2.2.	Условный расход	14 169	14 892
3	ПНР	(964)	(674)
4	ОНА	8 174	7 634
5	ОНО	(10 955)	(9 344)
	Убыток, подлежащий переносу	-	-
6	Текущий налог на прибыль по расчету	**14059**	**15618**

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

4.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли общества.

Информация о чистой прибыли представлена в таблице № 14.

Таблица № 14

Информация о чистой прибыли

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	41 543	58 536

4.8. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами по отношению к ООО «АгроТрейд» являются: Анофриков О.В., Анофрикова Е. А.

В отчетном периоде ООО «АгроТрейд» проводило операции со связанными сторонами:

- по договорам аренды (транспортные средства) с Анофриков О. В. - на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует, оборот за отчётный период составил – 4 040 тыс. руб.;

- по договорам аренды (зем. участки, коммерческая недвижимость) Анофрикова Е.А- задолженность перед контрагентом на 31.12.2025 г. – 10 650 тыс. руб., оборот за отчётный период составил – 38 35 тыс. руб.

4.9. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат.

К основному управленческому персоналу в ООО «АгроТрейд» относятся: директор, заместитель директора. За отчетный период выплаты основному управленческому персоналу составили 2 970,4 тыс. руб. (в том числе: оплата труда за отчетный период – 2020,6 тыс. руб., начисленные на нее обязательные платежи во внебюджетные фонды – 792,6, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 157,2 тыс. руб.).

4.10. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.11. Официальный курс иностранной валюты.

На 31 декабря 2025 года ЦБ РФ установлен следующий курс иностранной валюты к рублю:

1 доллар США – 78,22 руб.

1 ЕВРО – 92,09 руб.

4.12. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2025 и за предшествующие отчетные даты ключевые финансовые показатели ниже нормативных значений:

-коэффициент финансовой независимости на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 ниже нормативно установленного значения - 0,5 (в динамике снижение показателя с 0,45 до 0,4);

-коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 имеет отрицательные значения при нормативно установленном - 0,1 (в динамике снижение показателя с -0,48 до -0,50).

Данные показатели сформировались в связи с дополнительным привлечением заёмных средств в кредитных организациях с целью закупа большого объёма сырья по выгодным ценам в

период наименьшей стоимости, действующей у контрагентов. В связи с разовым большим объём оплаты авансовых платежей, соответственно, возникла необходимость и дополнительного привлечения заёмных средств.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В ООО «Агротрейд» проводятся следующие мероприятия по улучшению показателей:

- модернизация оборудования (замена жаровни в прессовом цехе) - это приведет к большей выработке и удорожанию готовой продукции,
- ввод в эксплуатацию нового объекта (рушально-веечного отделения) позволит увеличить объем производства на 40-50%, снизив себестоимость, переориентироваться с переработки рапса на подсолнечник, а также позволит производить более дорогой, но более востребованный продукт (шрот подсолнечный) (высокий протеин, ГОСТ вместо ТУ), что повлечет расширение рынка сбыта,
- при переходе с переработки рапса на подсолнечник снизится конкуренция (объем переработки подсолнечника в Омской области гораздо ниже, при ежегодном увеличении посевных площадей под подсолнечником) и снизится необходимость закупа сырья на длинный период, соответственно не понадобится дополнительное привлечение заёмных средств,
- выход на международный рынок (Китай), что позволит избавится от посредников и получить большую прибыль.

Компания имеет долгосрочные договоры с надежными контрагентами, что позволяет планировать получение прибыли, выручка позволит погашать привлеченные кредитные обязательства.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Директор
ООО "АгроТрейд" Апофриков О. В.

27.02.2026 г.

