

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Дополнительные виды деятельности указаны в действующей выписке из ЕГРЮЛ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (далее - Стандарт) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, общество руководствуется положениями действующей учетной политики.

Раскрытие применяемых способов ведения учета и основных положений учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 20У-31/12 от 31.12.2022 г, с изменениями/дополнениями.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, состоящим в штате предприятия.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н) и положениями принятой Учетной политики Общества.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г №157н).

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина от 30.05.2022г №86н.

В организации для целей бухгалтерского учета установлен лимит стоимости нематериальных активов 40 тыс. руб.

Способ оценки НМА – по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства.

В составе основных средств выделяются здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью свыше 40 тыс. рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств стоимостью не более 40000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

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

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета к финансовым вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Способы оценки финансовых вложений при выбытии: исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений

Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Единица учета запасов в организации является номенклатурная единица.

Товары оцениваются по фактической себестоимости.

Учет материальных ценностей производится в сумме фактических затрат на их приобретение. ТЗР, понесённые при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Стоимость ТМЦ для списания определяется по средней себестоимости. Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупным ценам.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В отношении таких видов запасов как запчасти, стройматериалы в связи с длительным сроком годности, стабильности рыночной стоимости резерв под обесценение не создается.

Авансы под закупку запасов отражаются в балансе в составе запасов (стр.1210 бухгалтерского баланса), за исключением сумм авансов, перечисленных поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов. Такие авансы отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Денежные средства и денежные эквиваленты

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество по состоянию на последнее число отчетного квартала создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные без учета полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

Задолженность связанных сторон, подтвержденная сверкой расчетов, признается задолженностью, не имеющей признаков сомнительной задолженности.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н (с изменениями и дополнениями).

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, не превышающую 12 месяцев, и долгосрочную.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, а также краткосрочной в долгосрочную на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Учет договоров аренды

Арендные платежи, включенные в оценку обязательства по аренде, могут представлять собой:

- фиксированные выплаты,
- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки,
- платежи в натуральной форме.

Проценты по арендным обязательствам определяются исходя из суммы обязательства, рассчитанного Организацией, на начало периода, за который начисляются проценты, на ставку дисконтирования. Проценты начисляются ежемесячно.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды (модификация);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды (модификация);
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде (переоценка).

По заключенным договорам финансовой аренды группировка применяется в случае сопоставимых условий аренды.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого месяца. Резерв на конец года состоит из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневную заработную плату по каждому сотруднику и соответствующей суммы взносов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков учитываются в расходах на оплату труда. Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва производится на конец каждого отчетного периода.

Оценочные значения

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета дебиторской задолженности. Суммы сомнительной дебиторской задолженности резервируются включая НДС.
- Резерв по обесценению запасов, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся запасов.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, порядок создания которого раскрыт в разделе основных аспектов учетной политики, касающихся учета финансовых вложений.

Иные резервы не создаются.

Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н (с изменениями и дополнениями).

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Выручка от реализации раскрывается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Доходы и расходы от аренды имущества включаются в состав внереализационных.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н (с изменениями и дополнениями).

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Коммерческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы учитываются по методу директ-костинг.

Существенные аспекты учетной политики по налоговому учету

Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество осуществляет налоговый учет в соответствии с положением по учетной политике для целей налогообложения.

Амортизируемое имущество

Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.

Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

Запасы

Стоимость запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

Порядок создания резервов

Резервы в налоговом учете не создаются.

Финансовые вложения

Методом списания на расходы стоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии установлен метод ФИФО.

Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль учет ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы определяются по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02.

Расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений статьи 318 НК РФ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, учитываются в соответствии с нормами статьи 272 НК РФ.

Организация исчисляет авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из прибыли, полученной за предыдущий квартал. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Налог на добавленную стоимость

Учет НДС велся в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статье 163 НК РФ, являлся квартал (по ставкам 10, 20%). При реализации товаров, вывезенных за пределы Российской Федерации в таможенной процедуре экспорта, применяется ставка 0%. Порядок подтверждения права на применение налоговой ставки 0 процентов ведётся в соответствии со ст. 165 НК РФ.

В организации обеспечен отдельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения.

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	7 138	-	-	(245)	-	-	-	-	7 138	(245)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	7 138	-	-	(245)	-	-	-	-	7 138	(245)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Лицензии и разрешения	6 893	-	-
из них созданные организацией	6 893	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	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. За 2024 г.	- -	- -	7 138 -	- -	- -	(7 138) -	- -	- -
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 138 -	- -	- -	(7 138) -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
из них исключительные права	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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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	2 970	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	168	-	-
Офисное оборудование	2 802	-	-
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 переоценочной 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.	-	-	-	3 264	-	-	(3 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 01 Оборудование гаражное	За 2025 г.	-	-	-	168	-	-	(168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Ноутбуки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	3 096	-	-	(3 096)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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 в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	801 500	-	-	-	-	-	801 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	801 500	-	-	-	-	-	801 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	801 500	-	-	-	-	-	801 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	801 500	-	-	-	-	-	801 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	147 457	-	1 239 630	(1 313 680)	-	-	-	X	X	73 407	-
	3а 2024 г.	37 577	-	8 352 530	(8 242 650)	-	-	-	X	X	147 457	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	10 481	(933)	-	-	-	-	(5 131)	4 417	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	73 745	-	869 793	(943 538)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27 039	-	8 173 960	(8 127 254)	-	-	-	-	-	73 745	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	102 147	(107 278)	-	-	-	-	5 131	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по запасам	3а 2025 г.	73 712	-	257 209	(261 931)	-	-	-	-	-	68 990	-
	3а 2024 г.	10 538	-	178 570	(115 396)	-	-	-	-	-	73 712	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	114 434	(180)	388 826	-	(145 304)	-	180	-	357 956	-
в том числе:	3а 2024 г.	920 548	(180)	131 943	-	(938 057)	-	-	-	114 434	(180)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 476	-	35 775	-	(38 590)	-	-	-	2 661	-
	3а 2024 г.	11 382	-	25 116	-	(31 022)	-	-	-	5 476	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46 688	(180)	29 550	-	(46 688)	-	180	-	29 550	-
	3а 2024 г.	733 787	(180)	46 688	-	(733 787)	-	-	-	46 688	(180)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 761	-	-	-	(3 761)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 595	-	3 761	-	(5 595)	-	-	-	3 761	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	41	-	298 992	-	(8)	-	-	-	299 025	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	58 424	-	41	-	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	169 784	-	13 720	-	(55 611)	-	-	-	16 533	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	56 293	-	(167 653)	-	-	-	58 424	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 235	-	-	-	-	-	9 235	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	44	-	1 443	-	(646)	-	-	-	841	-
	3а 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	86	-	-	-	-	-	86	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	114 434	(180)	388 826	-	(145 304)	-	180	X	357 956	-
	3а 2024 г.	920 548	(180)	131 943	-	(938 057)	-	-	X	114 434	(180)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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			переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 337 708	803 070	-	-	(337 708)	-	803 070	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 337 708	803 070	-	-	(337 708)	-	803 070	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	786 479 1 295 105	44 430 786 479	- -	784 427 (1 295 105)	-	-	46 481 786 479	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	328 240 529 311	33 317 328 240	- -	(327 340) (529 311)	-	-	34 217 328 240	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 110 42 249	- 100 110	- -	(100 110) (42 249)	-	-	- 100 110	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 746 2 338	18 1 746	- -	(1 738) (2 338)	-	-	26 1 746	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	-	

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	337 708	-	-	(337 708)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	719 441	337 708	-	(719 441)	-	-	337 708
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 081	1 935	-	-	-	-	3 016
	За 2024 г.	1 713	1 081	-	(1 713)	-	-	1 081
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 528	3 078	-	(17 531)	-	-	3 075
	За 2024 г.	53	17 528	-	(53)	-	-	17 528
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	66	6 081	-	-	-	-	6 147
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	66	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	786 479	847 500	-	784 427	-	X	849 551
	За 2024 г.	1 632 813	786 479	-	(1 632 813)	-	X	786 479

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 148	7 690	-	6 148	7 690
	За 2024 г.	4 673	1 475	-	-	6 148
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 148	7 690	-	6 148	7 690
	За 2024 г.	4 673	1 475	-	-	6 148

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	1 774 534	2 159 711	4 502 819

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	949 473	8 117 375
Затраты на оплату труда	123 983	46 152
Отчисления на социальные нужды	36 088	12 930
Амортизация	539	-
Прочие затраты	33 024	498 505
Итого по элементам	1 143 108	8 674 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 143 108	8 674 962

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РЗ Агро Сервис».

Адрес: 344002, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, Соборный пер, д. 19

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом от 18.02.1998 г. N14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (с изменениями и дополнениями), иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Дата государственной регистрации:

ОГРН: 1117746480807

ИНН: 7702764803

КПП: 616401001

Общество с ограниченной ответственностью «РЗ Агро Сервис» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 21.06.2011 г.

Видами деятельности Общества в 2025 году является:

- Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 166,1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 200 000 руб.

ООО «РЗ Агро Сервис» является дочерним по отношению к ООО «Русская Земля».

Единственным учредителем общества в отчетном периоде 2025 года и по состоянию на дату подписания отчетности являлся ООО «Русская земля», доля составляла 100 %.

Общество регулярно, не реже одного раза в год либо в случае изменения сведений обновляет информацию о своих бенефициарных владельцах и документально фиксирует полученную информацию; хранит информацию о своих бенефициарных владельцах и о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона №115-ФЗ.

В 2025г до 22.10.2025 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника от 24.05.2011 г. и зарегистрированного в ЕГРЮЛ 21.06.2011 г. С 23.10.2025 г. по дату подписания отчетности Общество действовало на основании Устава утвержденного решением единственного участника от 15.09.2025 г. и зарегистрированного в ЕГРЮЛ 23.10.2025 г.

Аудитор общества: ООО «АНК» по договору № 48-2025 от 01.08.2025 г.

Место нахождения :344022, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, дом №188А, литер А2, офис Ц-2 тел. +7(951)490-98-34, +7(928)149-70-17.

В 2025г Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Дочерние и зависимые общества

В периоде с 01.01.2025г по дату подписания отчетности у Общества отсутствовали дочерние и зависимые общества.

Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г №157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025г Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 при формировании показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2025г произведен ретроспективный пересчет сопоставимых данных за предыдущие периоды. Пересчет осуществлен исключительно в случаях, когда порядок представления показателя изменился по сравнению с ранее применявшимся и указанный показатель признан существенным согласно критериям, закрепленным в учетной политике. Несущественные показатели, а также показатели, порядок представления которых не изменился, ретроспективному пересчету не подлежат.

Отчетной датой является 31.12.2025г. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2025г включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается генеральным директором Шивидовым Борисом Викторовичем, действующим на основании Устава и Решения единственного участника Общества № 01/2025 от 06.02.2025 г.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе:

- основные средства, прочие оборотные активы, нематериальные активы;
- товарно-материальные ценности;
- денежные средства;
- расчеты с организациями, сотрудниками, прочими дебиторами и кредиторами.

По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке финансовой отчетности у Общества отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности, прекращения какого-либо вида деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025г не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Отражение изменений показателей бухгалтерской отчетности

В 2025г внесены изменения в порядке отражения сумм отдельных показателей отчетности:

- в связи с отражением в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025г информации об авансах, выданных на приобретение запасов, в составе показателя строки бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» показатели на 31 декабря 2024г и на 31 декабря 2023г приведены с учетом корректировок.

Изменения раскрыты в таблице 1.

Таблица 1. Изменения показателей отчетности, тыс. руб.

Показатель	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Бухгалтерский баланс			
На 31 декабря 2023г			
Раздел II Оборотные активы			
Стр.1210 Запасы	27 039	10 538	37 577
Стр.1230 Дебиторская задолженность	931 960	(11 592)	920 368
Стр.1260 Прочие оборотные активы	11 582	1 054	12 636
На 31 декабря 2024г			
Раздел II Оборотные активы			
Стр.1210 Запасы	73 745	73 712	147 457
Стр.1230 Дебиторская задолженность	195 337	(81 083)	114 254
Стр.1260 Прочие оборотные активы	9 723	7 371	17 094

Годовая инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4 квартале 2025г проведена инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с приказом Общества. Существенных отклонений фактического наличия активов по сравнению с учетным в результате инвентаризации не выявлено.

Нематериальные активы

В отчетном периоде активы, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерской отчетности в качестве нематериальных активов, отражены в пояснениях 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее пояснения – П-3).

Основные средства

Наличие и движение основных средств (включая права пользования активами) с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений П-4.

Объекты основных средств на консервации отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Запасы

Структура и движение запасов раскрыты в таблице 6.1 Пояснений П-6.

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2025г у Общества нет.

В отчетном периоде 2025г Обществом резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Стоимость запасов Общества оценена по состоянию на 31.12.2025г в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в таблице 7.1 Пояснений П-7 с учётом НДС.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, что отражено в таблице 7.2 Пояснений П-7.

В бухгалтерском балансе задолженность по выданным авансам отражается за минусом НДС, принятого к вычету (при наличии такового). По состоянию на отчетную дату 31.12.2025г сумма выданных авансов, учитываемых в составе дебиторской задолженности, составляет 2 661 тыс. руб.

Для проверки на наличие признаков обесценения величины дебиторской задолженности перед составлением отчетности проводится анализ структуры дебиторской задолженности, сроков ее возникновения, сроков ее погашения в соответствии с условиями договоров и дополнительных соглашений к ним, проверка на наличие претензионных споров и судебных разбирательств, а также осуществляется анализ платежеспособности покупателей Общества.

Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения представлены займом, выданным связанной стороне.. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1 Пояснений П-5.

По состоянию на 31 декабря 2025г на основании проведенного анализа на обесценение финансовых вложений резерв не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Денежные средства

Информация о наличии денежных средств представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

При составлении отчета денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Прочие оборотные активы

По статье баланса «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 года отражено:

- НДС с авансов выданных 6 899 тыс. руб.

Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет на начало и конец отчетного периода 2025г 200 тыс. руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2025г Общество не производило отчислений в резервный фонд из чистой прибыли.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По итогам работы Общества дивиденды в 2025г не начислялись и не выплачивались.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025г составила 414 060 тыс. руб.

Займы и кредиты

Характеристики сумм и условий предоставления кредитов и займов приведены в таблице 2.

Вид обязательства	Сумма по договорам	Остаток задолженности на 31.12.2025г		Срок погашения	Ставка
		Основной долг	Проценты		
Долгосрочные кредиты	462 079	460 350	1 729	28.04.2027 г.	КС ЦБ РФ +6,85%
Долгосрочные кредиты	344 007	342 720	1 287	13.05.2027 г.	КС ЦБ РФ +6,85%
ИТОГО:	806 086	803 070	3 016		

Проценты по привлеченным заемным средствам для целей отражения в бухгалтерском балансе учтены в составе краткосрочных обязательств.

Просроченная процентная задолженность по кредитным обязательствам на 31.12.2025г отсутствует.

В 2025г Обществом заемные средства под приобретение инвестиционных активов не привлекались.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в расходы отчетного периода, составляет (46 615) тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности без учета НДС.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице 8.1 Пояснений П-8. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, что отражено в таблице 8.2 Пояснений П-8.

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведены в таблице 8.3 Пояснений П-8.

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 7 690 тыс. рублей. Инвентаризация обязательств по начисленному резерву проведена 31.12.2025г.

Резерв начислен в соответствии с методикой, отраженной в учетной политике.

Доходы и расходы

Организация в финансово-хозяйственной деятельности выделяет основные виды деятельности – торговля оптовая зерном и масличными семенами, предоставление услуг. По выручке, финансовому результату организация не выделяет другие отчетные сегменты, ввиду их незначительности, менее 5%.

Таблица 4. Информация о финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности, тыс. руб.

Номенклатурная группа	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Доля выручки
Оптовая торговля	985 477	943 531	41 946	96 %
Предоставление услуг	45 844	107 330	(61 486)	4 %
ВСЕГО	1 031 321	1 050 861	(19 540)	100%

Коммерческие расходы (транспортные расходы по доставке ТМЦ покупателям, расходы по хранению, прочие коммерческие), прочие расходы за 2025г отражены в соответствующих строках Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах за 2025г по идентичным видам доходов/расходов представлены свёрнуто, согласно ФСБУ 4/2023. Данные за 2024г не корректировались по причине их незначительности. Структура прочих доходов и расходов за 2025г представлена в таблице 5.

Таблица 5. Структура прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Вид дохода/расхода	Сумма
Прочие доходы	
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 634
Оценочные обязательства по оплате труда	6 148
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 642
Курсовые разницы	1 223
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	114
ИТОГО	19 761
Прочие расходы	

Продажа (покупка) иностранной валюты	(8 981)
Прочие доходы (расходы)	(6 208)
Курсовые разницы	(5 291)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(1 054)
Расходы на услуги банков	(373)
Материальная помощь сотрудникам	(287)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(18)
Пени по налогам и сборам	(4)
ИТОГО	(22 216)

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В отчетном периоде 2025г Общество получило убыток в сумме (68 500) тыс. руб.

Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами общества являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

Генеральный директор Общества: с 06.06.2024 г. до 06.02.2025 г. должность генерального директора занимал Бондарев Роман Петрович. С 07.02.2025 г. по настоящее время – Шивидов Борис Викторович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме генерального директора), являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно – не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

В 2025г Общество производило операции со связанными сторонами, перечень которых приведен в табл.6.

Таблица 6. Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025		Начислен резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская (кредиторская) задолженность
		Дебет	Кредит		
1. Займы предоставленные	1 934 700	1 063 900	-	-	-
2. Процентный доход по займам выданным	31 962	27 248	-	-	-
3. Займы полученные	10 200	-	-	-	-
4. Расходы в виде процентов по займам полученным	-	-	-	-	-
5. Реализация товаров, работ, услуг, имущественных прав	1 127 395	29 550	-	-	-
6. Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	963 491	75 561	31 682	-	-
7. Дивиденды к получению	-	-	-	-	-

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в безналичной форме. Сроки осуществления расчетов по операциям реализации (приобретения) товаров, работ, услуг, по операциям получения и выдачи займов, а также по прочим операциям определяются условиями заключенных договоров.

Основной управленческий персонал

В течение 2024-2025гг Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат – таблица 7.

Таблица 7. Вознаграждение управленческому персоналу, тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2025г	2024г
--------------------------	-------	-------

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск и т.п.)	6 372	4659
Налоги с ФОТ	1 924	1407
Итого	8 296	6 066

Иные вознаграждения, в том числе долгосрочные, не выплачивались.

Смена собственника

Смены собственника в периоде с 01.01.2025г до даты подписания отчетности не было.

Реорганизация

Процедура реорганизации общества в периоде с 01.01.2025г по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не проводилась.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной жизни

Незавершенные на 31.12.2025г судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г выдано поручительств на сумму 1 774 534 тыс. руб. Имущество в залог не предоставлено. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г составили 414 060 тыс. руб.

По всем договорам поручительств связанных сторон предполагается солидарная ответственность на общую сумму договора, в пределах сумм, не превышающих активов баланса каждого поручителя.

В Обществе организован систематический мониторинг заемщиков, поручителем которых оно является, на предмет отсутствия просроченной задолженности перед кредиторами. По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют требования кредиторов о погашении задолженности за третьих лиц.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Региональный, природно-естественный - климатические особенности региона, в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия. Природные факторы, влияющие на урожайность сельскохозяйственных культур
2. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;
3. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;
4. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
5. Производственный риск - обусловлен освоением новой техники, технологии и осуществлением производственной деятельности;
6. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Ценовая и географическая конкуренция
7. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.
8. Сезонность осуществляемых видов деятельности.

Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности на принималось.

Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии, приведены в таблице 9.

Таблица 9. Приобретение и потребление энергетических ресурсов, тыс. руб.

Наименование	Ед. изм.	2025	2024
--------------	----------	------	------

		Кол-во	Сумма без НДС	Кол-во	Сумма б/НДС
Электроэнергия	кВт/ч				
Газ горючий природный	м3	-	-	-	-
Водоснабжение	Куб. м				
Бензин	л	4 760,18	280	-	-
Газ сжиженный	л	-	-	-	-
Дизельное топливо	л	2 944,30	183	-	-
ИТОГО	Х	Х	Х	Х	Х

Прочая информация

Обществу в течение 2025г государственная помощь не предоставлялась.

Общество в течение 2025г не получало целевое финансирование.

Общество не имеет договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

Общество участия в совместной деятельности не принимает.

Обществом не заключались договоры доверительного управления имуществом.

Общество не имеет выданных векселей.

В 2025г в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025г, нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный банком России на отчетную дату: доллар США – 78,2267 руб.; евро – 92,0938 руб.

Согласно ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 г. №273-ФЗ "О противодействии коррупции" организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции:

- определены ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- разработаны и внедрены стандарты и правила;
- принят кодекс этики работников организации;
- организовано сотрудничество с правоохранительными органами;
- внедрены процедуры предотвращения и урегулирования конфликта интересов;
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов.

Организация сотрудничает с контрагентами, которые также осуществляют надлежащие процедуры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Организация антикоррупционного комплекса мер осуществляется комплексно и системно в целом по организации, и является существенными элементами системы управления рисками организации.

Проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан.

Реализовано требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Организацией соблюдает положения статьи 12 Федерального закона "О противодействии коррупции", устанавливающие ограничения для гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

Генеральный директор
ООО "РЗ Агро Сервис"

Шивидов Б.В.

«11» февраля 2026 г

