

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВнешторгАгро».

Дата государственной регистрации 22.01.2015г. ОГРН № 2217711682967.

Генеральный директор: Медведев Сергей Юрьевич.

Юридический и фактический адрес совпадают: 115114, г. Москва, Кожевнический проезд, д. 3, этаж 1, пом. 1, комн. 6.

Средняя численность работающих на 01 января 2025 года 16 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) рублей;

Учредителями являются физические лица:

- Медведева Людмила Владимировна с долей в уставном капитале 66 700 (шестьдесят шесть тысяч семьсот) рублей, что составляет 66,7 %.

- Оганов Сергей Георгиевич с долей в уставном капитале 33 300 (тридцать три тысячи триста) рублей, что составляет 33,3 %.

Организация не имеет обособленных подразделений.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая мясом и мясными продуктами с кодом ОКВЭД 46.32.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Выручка по состоянию на 31.12.2025 от реализации составила 446 160 429,08 руб. (без НДС).

Себестоимость продаж - 345 968 174,07 руб.

Прочие доходы составили 660 559 137,62 руб., в том числе:

Доходы, связанные с продажей валюты – 563 604 408,71 руб.

Курсовые разницы – 1 531 618,40 руб.

Субсидии – 4 469 087 руб.

Проценты к получению – 90 905 676,61 руб.

Прочие доходы – 48 346,90 руб.

Прочие расходы составили 634 973 583,18 руб., в том числе:

Расходы, связанные с продажей валюты – 576 163 913,90 руб.

Курсовые разницы – 3 611 129,96 руб.

Проценты к уплате – 31 412 547,16 руб.

Расходы на услуги банка – 2 146 721,15 руб.

Штрафные санкции – 16 402 023,59 руб.

Прочие расходы – 5 237 247,42 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 215 637 391,43 руб., кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 585 430 488,25 руб.

Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

Организация имеет расчетный и валютный счет в ПАО Сбербанк г. Москва, АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва., ПАО АКБ «Металлинвестбанк» г. Москва, ПАО ВТБ г. Москва.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются учредители Медведева Л. В. и Оганов С. Г.

Бенефициарными владельцами организации являются учредители Медведева Л. В. и Оганов С. Г.

5. Учётная политика организации для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учёт на предприятии ведется согласно требованиям Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), с учётом вносимых в них законодательных изменений;
- Бухгалтерский учёт организации осуществляется главным бухгалтером предприятия;
- Доходы от реализации определяются методом начисления;
- Объекты, стоимостью до 100000 руб., а также брошюры и другие издания признаются малоценными и списываются на затраты предприятия по мере их отпуска в эксплуатацию;
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится, и амортизационная премия не применяется;
- При списании ТМЦ их учёт ведется по способу средней себестоимости;
- Предприятие формирует регистры бухгалтерского учёта с использованием компьютерной техники с применением учётной программы 1С-Бухгалтерия 8.3.

6. Учётная политика организации для целей налогового учета

- Налоговый учёт в организации ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Используется стоимостной критерий отнесения имущества к амортизируемому, установленный в ст. ст. 256 и 257 НК РФ. Основные средства первоначальной стоимостью не более стоимостного критерия, равного 100 000 руб., списываются в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ);
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

7. Заемные средства организации по состоянию на 31.12.2025.

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31.12.2025.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		137 583 537,16	90 390 654,93	33 253 009,39		80 445 891,62
67.01		137 583 537,16	63 606 906,36			73 976 630,80
АЛЬФА-БАНК АО		39 160 555,20	16 450 355,80			22 710 199,40
БАНК ВТБ (ПАО)		9 694 248,53	9 694 248,53			
БАНК УРАЛСИБ ПАО		50 000 000,00	25 442 602,03			24 557 397,97
ПАО СБЕРБАНК		38 728 733,43	12 019 700,00			26 709 033,43
67.02			18 844 358,17	18 844 358,17		
АЛЬФА-БАНК АО			4 469 622,23	4 469 622,23		
БАНК ВТБ (ПАО)			483 116,40	483 116,40		
БАНК УРАЛСИБ ПАО			9 316 355,30	9 316 355,30		
ПАО СБЕРБАНК			4 575 264,24	4 575 264,24		
67.03			7 843 500,00	13 822 500,00		5 979 000,00
Медведев Сергей Юрьевич			7 400 000,00	13 100 000,00		5 700 000,00
Пачев Павел Вячеславович			443 500,00	722 500,00		279 000,00
67.04			95 890,40	586 151,22		490 260,82
Медведев Сергей Юрьевич			95 890,40	586 151,22		490 260,82
Итого		137 583 537,16	90 390 654,93	33 253 009,39		80 445 891,62

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		7 285 096,31	8 672 519,55	146 275 199,62		144 887 776,38
66.03		6 844 413,00	7 144 413,00	134 293 161,85		133 993 161,85
ИП Починок Наталия Александровна		2 383 913,00	2 533 913,00	4 343 161,85		4 193 161,85
КОНЫКОВ ЕВГЕНИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ				20 000 000,00		20 000 000,00
Медведев Сергей Юрьевич		1 200 000,00	1 200 000,00	109 800 000,00		109 800 000,00
Пачев Павел Вячеславович		3 260 500,00	3 260 500,00			
ТАТЬЯНКИНА ИРИНА НИКОЛАЕВНА			150 000,00	150 000,00		
66.04		440 683,31	1 528 106,55	11 982 037,77		10 894 614,53
ИП Починок Наталия Александровна			1 381 423,05	1 381 423,05		
КОНЫКОВ ЕВГЕНИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ				600 000,00		600 000,00
Медведев Сергей Юрьевич		4 524,59	146 683,50	9 707 950,69		9 565 791,78
Пачев Павел Вячеславович		436 158,72		290 444,86		726 603,58
ТАТЬЯНКИНА ИРИНА НИКОЛАЕВНА				2 219,17		2 219,17
Итого		7 285 096,31	8 672 519,55	146 275 199,62		144 887 776,38

8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).

В течение отчетного периода организация средства целевого финансирования не получала.

9. События после отчетной даты

В период после сдачи налоговой отчетности в процессе рассмотрения и утверждения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые существенно повлияют на размер налогооблагаемой прибыли и суммы налога не возникали.

10. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты, непрерывность деятельности.

- Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, организация не имеет.
- Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой организацией, а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре организация не имеет.
- Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги, курсов иностранных валют.
- Организация продолжала осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2025 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращения за защитой от кредиторов в обозримом будущем.

11. Внутренний контроль

В ООО «ВнешторгАгро» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

12. Корректировка показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В 2025 году были выявлены ошибки в бухгалтерской отчетности за 2024 год, что привело к необходимости корректировки указанных показателей по состоянию на 31.12.2025 г. Указанные ошибки не повлияли на финансовый результат за 2024 год и не привели к доплате налогов. В бухгалтерскую отчетность за 2024 год изменения не вносились. Внесенные исправления отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год путем пересчета показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года, что отражено в Таблице 1 и Таблице 2.

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	2024 год после изменения	2024 год до изменения	Разница	Причины изменений
Бухгалтерский баланс					
АКТИВ					
Финансовые вложения	1170	446 474	0	-446 474	Перевод из краткосрочных активов в долгосрочные
Финансовые вложения	1240	0	446 474	446 474	Перевод из краткосрочных активов в долгосрочные
Баланс	1600	576 848	576 848	-	х
ПАССИВ					
Прочие обязательства	1450	0	6 564	6 564	Изменение формы отчета
Обязательство по аренде	1520	6 564	0	-6 564	Изменение формы отчета
Баланс	1700	576 848	576 848	-	х

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	2024 год после изменения	2024 год до изменения	Разница	Причины изменений
Отчет о финансовых результатах					
Прочие расходы	2350	(421 208)	(421 270)	- 62	Исправление технической ошибки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 794	29 732	62	Исправление технической ошибки
Налог на прибыль	2410	(6 359)	(6 347)	12	Пересчет обязательств после исправления ошибки
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 435	23 385	50	Исправление технической ошибки

Генеральный директор

17.03.2025




Медведев С. Ю.