

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД ООО «АГФА»

Оглавление

1.1.	Реквизиты	3
1.2.	Численность работающих	3
1.3.	Информация об органах управления Общества	3
1.4.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2.	Способы ведения учета	4
2.1.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	5
2.1.1.	Величина курсовых разниц за отчетный период.....	6
2.1.2.	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	6
2.2.	Формирование Отчета о движении денежных средств	6
2.3.	Нематериальные активы и расходы на НИОКР	7
	Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	7
	Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	8
2.4.	Основные средства	8
2.4.1.	Движение основных средств	8
2.4.2.	Иное использование основных средств.....	9
2.5.	Прочие внеоборотные активы	9
2.5.1.	Состав прочих внеоборотных активов	9
2.6.	Запасы	9
2.6.1.	Наличие и движение запасов.....	9
2.7.	Дебиторская задолженность	10
2.7.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	10
2.7.2.	Просроченная дебиторская задолженность	12
2.8.	Денежные средства и их эквиваленты	12
2.9.	Уставный капитал	12
2.10.	Кредиторская задолженность	12
2.10.1.	Наличие и движение кредиторской задолженности	12
2.11.	Выручка и прочие доходы	13
2.11.1.	Структура доходов по обычным видам деятельности.....	13
2.11.2.	Прочие доходы.....	13
2.12.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	13

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

2.12.1.	Расходы по обычным видам деятельности	14
2.12.2.	Информация о прочих расходах	14
2.13.	Налоги	14
2.14.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
3.	Информация о связанных сторонах	16
3.1.	Материнская компания, конечная контролирующая сторона:	16
3.2.	Перечень связанных сторон	17
3.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	17
3.4.	Незавершенные операции со связанными сторонами	18
3.5.	Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	19
4.	События после отчетной даты	19
5.	Информация по непрерывности деятельности	19

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АГФА»
Краткое наименование	ООО «АГФА»
ИНН/КПП	7727167534 / 772501001
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
ОКПО	18868905
Местонахождение	115114, Россия, г. Москва, Набережная Дербеневская, дом 7, строение 22, этаж 5/ помещ. XVII, ком.132,133,134 (часть), 136,137 (часть)

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
23	24	23	25

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников	Единственный участник «Агфа Геваерт Н.В.» (Мортсель, Бельгия)	В соответствии с Уставом.
Единоличный Исполнительный орган	Генеральный директор	Рыжков Роман Васильевич	В соответствии с Уставом и Трудовым договором.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, в соответствии с федеральными стандартами, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

2. Способы ведения учета

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н (п. 2 приказа).

Для определения срока полезного использования основных средств, принятых к учету с 1 января 2018 года, Общество применяет новую Классификацию основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст)

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Имущество, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, не отражается в составе запасов. Их стоимость сразу списывается в состав расходов по мере завершения капитальных вложений.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Их учет ведется в составе расходов будущих периодов.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Общество не применяет стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, такие запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка товаров в текущем учете производится по покупным ценам.

Списание себестоимости реализованных товаров производится и запасов по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду (группе) товаров.

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Общество применяет порядок признания доходов по методу начисления.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

Общество применяет порядок признания расходов по методу начисления.

Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи» с кредита счета 44 «Расходы на продажу».

Изменения в учетной политике

В Учетной политике в 2024 году Приказом внесены изменения в части Нематериальные активы и капитальные вложения в них. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Информация об отдельных показателях

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Описание	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	положительные	52 947
	отрицательные	(61 262)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	положительные	24 017
	отрицательные	(38 345)

**2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю,
установленный Центральным банком Российской Федерации, на
отчетную дату**

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.2. Формирование Отчета о движении денежных средств

Все поступления от покупателей и платежи поставщикам отражаются в отчетности без НДС.

Денежные потоки по текущей деятельности формируются в ходе основной деятельности, создающей выручку Общества.

Финансовые вложения, считающиеся денежными эквивалентами, отсутствуют.

Общество получило авансов (с учетом НДС) за 2025г. – 135 036 тыс. руб., за 2024г. – 227 897 тыс. руб., перечислило авансов (с учетом НДС) за 2025г. – 88 831 тыс. руб., за 2024 – 56 623 тыс. руб.

Расшифровка поступлений, показанных по строке 4119 «Прочие поступления», представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	18 798	1 423
НДС (свернуто)		-	1 300
Иные прочие поступления		18 798	123

Расшифровка платежей, показанных по строке 4129 «Прочие платежи», представлена в таблице:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие платежи	4129	(25 316)	(25 105)
Платежи по таможене		(2 466)	(3 218)
Комиссии банков		(3 157)	(1 722)
Иные прочие платежи		(14 383)	(20 165)
НДС (свернуто)		(5 310)	-

2.3. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

2.3.1 Движение нематериальных активов

Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
Неисключительные права пользования	713	-	-	713
Итого	713	-	-	713

Амортизация:

Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	Сумма на 31.12.2024	Начисленна я амортизация	Накопленн ая амортизац ия по выбывшим ОС	Сумма на 31.12.2025
Неисключительные права пользования	(200)	(200)	-	(400)
Итого	(200)	(200)	-	(400)

Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
Неисключительные права пользования	-	713	-	713
Итого	-	713	-	713

Амортизация:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Вид Нематериальные активы и расходы на НИОКР	Сумма на 31.12.2023	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31.12.2024
Неисключительные права пользования	-	(200)	-	(200)
Итого	-	(200)	-	(200)

2.4. Основные средства

2.4.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
Транспортные средства	27 872	-	(1 980)	25 892
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 151	5 122	(4 987)	23 286
Итого	51 023	5 122	(6 967)	49 178

Вид ОС	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
Транспортные средства	27 872	-	-	27 872
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 220	5 931	-	23 151
Итого	45 092	5 931	-	51 023

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31.12.2024	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31.12.2025
Транспортные средства	(26 818)	(892)	1 980	(25 730)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(17 102)	(2 582)	402	(19 282)
Итого	(43 920)	(3 474)	2 382	(45 012)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Вид ОС	Сумма на 31.12.2023	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31.12.2024
Транспортные средства	(20 305)	(6 514)	-	(26 818)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(15 732)	(1 370)	-	(17 102)
Итого	(36 036)	(7 884)	-	(43 920)

2.4.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 756	6 766	6 014

В состав забалансового имущества входят арендованные офисные площади, оцененные в размере стоимости аренды за 3 года.

2.5. Прочие внеоборотные активы

2.5.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
Расходы будущих периодов	126	210	868	х
Итого	126	210	868	х

2.6. Запасы

2.6.1. Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2025
Товары	205 743	639 535	(724 906)	120 372
Материалы	-	-	-	-
Итого	205 743	639 535	(724 906)	120 372

Запасы	Себестоимость на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2024

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Товары	321 005	667 895	(783 157)	205 743
Материалы	-	-	-	-
Итого	321 005	667 895	(783 157)	205 743

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался за 2025 и 2024 годы ввиду отсутствия признаков обесценения ТМЦ.

2.7. Дебиторская задолженность

2.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31.12.2024	Поступление	Погашено	Сумма на 31.12.2025
		Сумма долга		
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	191 695	1 322 298	(1 387 442)	126 551
в том числе:				
Расчеты с поставщиками	7 085	235 176	(226 501)	15 760
Расчеты с покупателями	182 932	994 208	(1 070 230)	106 910
Расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим выплатам	961	1 730	(2 241)	450
Расчеты с разными дебиторами	717	91 184	(88 470)	3 431
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Итого	191 695	1 322 298	(1 387 442)	126 551

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Дебиторская задолженность	Сумма на 31.12.2023	Поступление	Погашено	Сумма на 31.12.2024
		Сумма долга		
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	161 488	1 242 029	(1 211 822)	191 695
в том числе:				
Расчеты с поставщиками	8 395	64 377	(65 687)	7 085
Расчеты с покупателями	152 038	1 114 368	(1 083 474)	182 932
Расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим выплатам	806	2 062	(1 907)	961
Расчеты с разными дебиторами	854	61 222	(61 359)	717
Резервы по сомнительным долгам	(605)	-	605	-
Итого	161 488	1 242 029	(1 211 822)	191 695

Резерв по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	Сумма резерва на 31.12.2024	Восстановлен ие резерва	Начислен резерв	Сумма резерва на 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-
В том числе:				
Расчеты с покупателями	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	Сумма резерва на 31.12.2023	Восстановлен ие резерва	Начислен резерв	Сумма резерва на 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(605)	605	-	-
В том числе:				
Расчеты с покупателями	(605)	605	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

2.7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	605	-
в том числе: Расчеты с покупателями	-	-	-	-	605	-

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках	593 747	367 171	108 277
Итого	593 747	367 171	108 277

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АГФА» по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. составляет 12 790 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.10. Кредиторская задолженность

2.10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2024	Поступление	Погашено	Сумма на 31.12.2025
		Сумма долга		
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	387 238	1 059 432	(1 004 174)	442 496
В том числе:				
Расчеты с поставщиками	324 284	760 188	(649 668)	434 804
Расчеты с покупателями	44 970	169 290	(212 409)	1 851
Расчеты по налогам и сборам	17 984	129 954	(142 097)	5 841

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-
-------------------------------	---	---	---	---

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2023	Поступление	Погашено	Сумма на 31.12.2024
		Сумма долга		
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	235 026	1 212 303	(1 060 091)	387 238
В том числе:				
Расчеты с поставщиками	224 402	871 993	(772 111)	324 284
Расчеты с покупателями	1 759	201 749	(158 538)	44 970
Расчеты по налогам и сборам	8 865	138 561	(129 442)	17 984
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-

2.11. Выручка и прочие доходы

2.11.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2025	2024
Товары и услуги медицинского и полиграфического назначения, всего	879 707	974 623
в том числе:		
Товары и услуги, облагаемые НДС	698 164	746 194
Товары (ст.149 п.2 п.п. 1, п.2 п.п. 26 НК РФ) не облагаемые НДС	181 543	228 429

2.11.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2025	2024
Курсовые разницы	103 537	119 637
Доход, связанный с реализацией основных средств	-	-
Списание резерва сомнительных долгов	-	-
Восстановление оценочных обязательств(резервов)	-	-
Прочие доходы	417	2 007
Итого	103 954	121 644

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Вид себестоимости	2025	2024
Товары и услуги медицинского и полиграфического назначения, всего	(720 881)	(779 453)
в том числе:		
Товары и услуги, облагаемые НДС	(522 036)	(535 054)
Товары (ст.149 п.2 п.п. 1, п.2 п.п. 26 НК РФ) не облагаемые НДС	(198 845)	(244 399)

2.12.1. Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату труда	(77 656)	(76 158)
Расходы на аренду	(9 129)	(9 208)
Содержание автопарка, оборудования	(10 052)	(9 096)
Отчисления на социальные нужды	(19 716)	(19 000)
Амортизация	(3 823)	(8 323)
Командировочные и представительские расходы	(4 352)	(5 236)
Расходы на хранение	(8 589)	(8 881)
Расходы на рекламу	(2 122)	(2 329)
Услуги связи	(2 079)	(2 058)
Прочее	(4 428)	(8 413)
Итого	(141 949)	(148 702)

2.12.2. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2025	2024
Курсовые разницы	(110 452)	(135 078)
Убытки по результатам инвентаризации склада, невозмещаемый НДС, прочие расходы	(4 830)	(2 397)
Расходы на услуги банка	(3 157)	(2 376)
Штрафы, пени, неустойки	-	(22)
Итого	(118 439)	(139 873)

2.13. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024:20%).

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	29 857	28 238
Условный (расход) на доход по налогу 25% / 20%	(7 464)	(5 648)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Постоянный налоговый (расход) доход 25% / 20%	(1 391)	(589)
(Расход) доход по налогу 25% / 20%	(8 855)	(11 356)
Отложенный налог на прибыль	(1 626)	(1 470)
В том числе: текущий налог на прибыль	(7 229)	(9 886)
(Расход) доход по налогу 25% / 20%	(8 855)	(11 356)
Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	-	6 032
(Расход) доход по налогу (строка 2410 ОФР)	(8 855)	(5 324)

Постоянный налоговый расход/доход

Показатель	2025	2024
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(7 464)	(5 648)
Постоянный налоговый расход в том числе:	5 563	2 943
Страхование прочее	354	256
Представительские расходы	254	396
Компенсационные выплаты персоналу	473	417
НДС невозмещаемый	3 299	447
Нотариальные услуги	424	730
Потери от брака	73	9
Прочие	686	688
Постоянный налоговый расход (25%) / 20%	1 391	589

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект 25% / 20%	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	92 685	78 959	23 171	15 792
Поступления ОНА:	12 358	21 759	3 090	4 352
резервы по неотгуленным отпускам, по премиям сотрудников по итогам работы за год.	8 884	13 875	2 221	2 775
амортизация по основным средствам	3 474	7 884	869	1 577
Прочие	-	-	-	-
Выбытие ОНА:	(3 460)	(8 033)	(865)	(1 607)
амортизация по основным средствам	(3 460)	(8 033)	(865)	(1 607)
резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Остаток на конец	101 583	92 685	25 396	18 537

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Остаток на конец с учетом изменений правил налогообложения, изменений применяемых налоговых ставок	101 583	92 685	25 396	23 171

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2024	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2025
Резерв на оплату отпуска	6 772	79 080	(82 043)	3 809
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	7 103	8 930	(10 958)	5 075
Итого	13 875	88 010	(93 001)	8 884

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2024
Резерв на оплату отпуска	6 663	88 466	(88 357)	6 772
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	6 035	8 611	(7 543)	7 103
Итого	12 698	97 077	(95 900)	13 875

3. Информация о связанных сторонах

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

3.1. Материнская компания, конечная контролирующая сторона:

Материнской компанией Общества является Agfa Gevaert N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) – доля владения 100%.

Agfa Gevaert N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) является публичной компанией. Крупнейшие акционеры владеют менее 25% акций Agfa Gevaert N.V (Агфа Геваерт Н.В.).

Физическое лицо, обладающее 25%-ами в капитале, либо физическое лицо, контролирующее действия Общества, отсутствует.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Информацию об акционерах единственного учредителя Общества - Agfa Gevaert N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) можно найти на официальном сайте: <http://www.agfa.com/> в разделе Investor Relation/shareholder structure.

3.2. Перечень связанных сторон

На 31 декабря 2025 года:

1. Agfa Gevaert N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) – единственный участник ООО «АГФА»
2. Рыжков Р.В. – ключевой управленческий персонал Общества (генеральный директор)
3. Agfa N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) - входит в группу компаний AGFA (АГФА)

На 31 декабря 2024 года:

1. Agfa Gevaert N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) – единственный участник ООО «АГФА»
2. Рыжков Р.В. – ключевой управленческий персонал Общества (генеральный директор)
3. Agfa N.V. (Агфа Геваерт Н.В.) - входит в группу компаний AGFA (АГФА)

Перечень прочих связанных сторон, входящих в группу AGFA (АГФА) можно увидеть на официальном сайте www.agfa.com

3.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2025	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) *	-	1 216
Приобретение товаров (работ, услуг) *	-	629 122

*Операция с одним контрагентом Agfa N.V.(Агфа Геваерт Н.В.)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

2024	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Виды операций		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) *	-	4 660
Приобретение товаров (работ, услуг) *	-	776 289

* Операция с одним контрагентом Agfa N.V.(Агфа Геваерт Н.В.)

3.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31.12.2025		
Дебиторская задолженность	-	568
Кредиторская задолженность	-	434 804

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	-	318 042

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31.12.2023		

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Дебиторская задолженность	–	1 820
Кредиторская задолженность	–	223 177

Осуществление расчетов по возникшим остаткам обязательств и активов будет произведено в соответствии с условиями договоров в краткосрочной перспективе.

3.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025	2024
Выплаты Генеральному директору	10 901	9 555

4. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 №56н.

5. Информация по непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

На сегодняшний день сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Ряд иностранных государств ввели и продолжают вводить экономические санкции и ограничения в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильность курса рубля по отношению к основным мировым валютам, в 2025 году валютные курсы к рублю снизились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г. на 13,20 % , а также нестабильность цен и спроса на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции частично затрагивают Общество, товары, которые закупает Общество, в основном, не попали в санкционный список ЕС. Однако, общая ситуация с

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «АГФА»**

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

санкциями косвенным образом может повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководитель

_____/Рыжков Р.В./

Дата 26.02.2026