

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Торговый Дом Сигма» за 2025 год**

20.03.2026 г.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ**

1.1. Полное наименование: **ООО «Торговый Дом Сигма»**

1.2. Сокращенное наименование: **ООО «ТД Сигма»**

1.3. Место нахождения: 344022, Ростовская область, г. Ростов-На-Дону, ул. Суворова, дом 91, этаж 10, комната 38

1.4. Общество зарегистрировано ИФНС РФ № 25 ОГРН 1162363050354.

1.5. Сведения о постановке общества на налоговый учет в ИФНС РФ № 25 ИНН 2334026192.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества 1 чел.

1.7. Состав (участников) Общества и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1

Таблица 1

<b>Состав участников Общества и их доля в уставном капитале № п/п</b>	<b>Наименование участника/акционера</b>	<b>Доля в уставном капитале, %</b>
1	ООО «МегаТэк»	100 %

1.8. Основным видом деятельности Общества является 46.21.11 Торговля оптовая зерном

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**2.1. Основы составления отчетности**

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

## 2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

### *Учет основных средств*

С 01.01.2024 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	60	60
Транспортные средства	60	60

### *Учет запасов*

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

### *Учет финансовых вложений*

Учет финансовых вложений производится на счете 58 «Финансовые вложения» по первоначальной стоимости, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. №126н.

К финансовым вложениям предприятия относят:

Ценные государственные и муниципальные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определена дата и стоимость гашения (векселя, облигации и др.);

Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе дочерних (зависимых) хозяйственных обществ;

Предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях на срок более 3 месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок до 3-х месяцев, должны быть отнесены к денежным эквивалентам.

Начисление и учет процентов по выданным займам отражается ежемесячно на счете 76.03 «Проценты» и в составе внереализационных доходов.

Оценку при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: п. 26, 27 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии исходя из последней оценки.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые предприятие рассчитывала получить от данных финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Перед составлением годового отчёта необходимо произвести расчёт по определению расчётной стоимости финансовых вложений. Расчёт производится отдельно по каждому виду вложений по каждому контрагенту.

#### *Учет расчетов с дебиторами и кредиторами.*

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете по отгрузке товаров, выполнении работ и оказании услуг и предъявление покупателю расчетных документов. Если в договоре имеют место особые условия перехода права собственности, то выручка в бухгалтерском учете отражается после выполнения условий договора.

При расчётах с поставщиками и покупателями возникают случаи несвоевременной оплаты или полной неоплаты выставленных счетов или не поставки ТМЦ, в результате чего возникает дебиторская задолженность. Если дебиторская задолженность просрочена, то это не является достаточным основанием для её списания в бухгалтерском учёте. Дебиторская задолженность списывается только, если она является нереальной для взыскания.

С балансового учёта списывается задолженность:

- по которой истёк срок исковой давности;
- организаций, исключённых из ЕГРЮЛ;
- ликвидированных организаций, в отношении которой судебный пристав-исполнитель вынес постановление об окончании исполнительного

производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания.

Для списания дебиторской задолженности необходимо произвести инвентаризацию дебиторской задолженности, выявить задолженность нереальную для взыскания, получить приказ руководителя на списание дебиторской задолженности, отразить списание задолженности в бухгалтерском учёте.

Если обязательство не прекращено и есть вероятность взыскания долга в случае изменения имущественного положения должника, нужно отразить списанную задолженность на забалансовом счёте №007 «Списанная в убыток задолженность»

неплатёжеспособных дебиторов», где она будет учитываться в течение пяти лет, если не будет ранее погашена должником, либо должник будет объявлен банкротом или исключён из ЕГРЮЛ.

Инвентаризация расчётов с дебиторами и кредиторами производится не менее одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчётности. При инвентаризации задолженность обязательно разделяется на долгосрочную и краткосрочную для правильного отражения в балансе, других формах бухгалтерской отчётности и пояснениях к балансу. Особенно нужно обращать внимание на лизинговые задолженности и займы.

Согласно разъяснениям Минфина России (письмо №07-02-18/01 от 27.01.2012г.) данные о дебиторской задолженности за проданные товары, продукцию, выполненные работы и оказанные услуги отражаются в случае их существенности обособленно от сумм авансов(предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

#### *Учет доходов предприятия.*

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников.

Доходы предприятия формируются в соответствии с ПБУ 9/99, утверждённым приказом Мин. Фин. РФ от 06.05.1999г.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

#### Доходы от обычных видов деятельности:

- Реализация продукции растениеводства;
- Реализация продукции животноводства;
- Реализация продукции переработки собственного сельскохозяйственного сырья
- Реализация по прочей деятельности. Реализация ТМЦ, приобретённых ранее для нужд производственной деятельности и использованных, числящихся на сч. №10, при наличии соответствующего ОКВЭД. Производится через счёт №90, выручкой от обычных видов деятельности. Стоимость таких ТМЦ включается в расходы по обычным видам деятельности, с обычной корреспонденцией счетов.

- Аренда собственного имущества, помещений;

#### Прочие доходы:

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации: покупных или арендованных не на постоянной основе.
- поступления, связанные с реализацией материалов, ранее приобретённых для производственных нужд при отсутствии соответствующих ОКВЭДов;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты).

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- ✓ Сумма выручки может быть определена.
- ✓ Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия, имеется в случае, когда предприятие получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- ✓ Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- ✓ Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- ✓ Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность.

#### *Учет расходов предприятия.*

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

#### *Признание расходов.*

Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

Сумма расхода может быть определена.

Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных предприятием, не исполнено хотя бы одно из названных условий, признается дебиторская задолженность.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты),

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

Безнадёжной признается задолженность, если имеется хотя бы одно из следующих оснований:

- по ней истёк срок исковой давности;
- обязательство должника прекращено: из- за невозможности его исполнения (смерть должника и отсутствие наследства)
- На основании акта государственного органа;
- в связи с ликвидацией организации – должника;
- невозможность взыскания долга подтверждается судебным приставом – исполнителем в постановлении об окончании исполнительного производства;
- гражданин - должник признан банкротом и его долг считается погашенным в соответствии с законом о банкротстве;
- если организацию - должника исключили из ЕГРЮЛ как недействующее юр. лицо;

Если до истечения срока исковой давности есть решение суда о взыскании долга, то списать дебиторскую задолженность можно только после подтверждения невозможности взыскания долга судебным приставом исполнителем в постановлении об окончании исполнительного производства, либо когда должник будет ликвидирован.

- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- налог на имущество, экология сверх норм, НДС, не возмещаемый из бюджета.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения(выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присуждённые к уплате судом, включаются в состав прочих доходов по мере поступления средств в погашение.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, включаются в состав прочих доходов по мере поступления средств на счета организации.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав прочих расходов, в случае если договор страхования краткосрочный. В случае заключения долгосрочного договора страхования сумма страховой премии относится на сч.97.21 «Расходы будущих периодов» и распределяется на весь срок равными долями.

### 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

#### 3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024 года составляет 3 079 тыс. руб. и прочие неамортизируемые активы (незавершенное строительство) 2 912 тыс. рублей. Итого балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 года – 5 991 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 год составила 1121 тыс. руб., начисленная амортизация 692 тыс. руб. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025 года составляет 4429 тыс. руб.

В 2025 году было выбытие основных средств на сумму 3 446 тыс. руб.

Обесценение основных средств в текущем периоде не произошло.

#### 3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Стоимость запасов на 31.12.2024 года составляет 6 372 тыс. руб. в т.ч:  
-Сырье и материалы 6 372 тыс. руб.

Стоимость запасов на 31.12.2025 года составляет 756 тыс. руб. в т.ч:  
-Расходы будущих периодов 756 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

#### 3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

#### Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам	На отчетную дату		Остаток на предыдущую отчетную дату	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	66 743	(7 243)	219 339	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	66 743	(7 243)	219 339	0
В том числе: Покупатели и заказчики	15 374	(7 243)	3 224	0
Прочая задолженность	39 428	0	216 115	0
Авансы выданные	11 941	0	0	0

### 3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения Общества на 31.12.2024 года составляет 180 354 тыс. руб., в том числе, займы выданные 180 354 тыс. рублей.

Финансовые вложения Общества на 31.12.2025 года составляет 141 354 тыс. руб., в том числе займы выданные 141 354 тыс. рублей.

### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

#### Информация о денежных средствах Общества

Таблица 9 (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства	318	2 157
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков за отчетный период составило 2 199 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 2 157 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. руб.

3.7. Нераспределенная прибыль составила (516 251) тыс. руб.

### 3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

#### Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по видам	Остаток на отчетную дату	Остаток на предыдущую отчетную дату
Кредиторская задолженность всего	711 527	898 990
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	711 527	898 990
Поставщики и подрядчики	710 973	718 448
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	554	-
Прочие кредиторы	-	180 542

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 183	333
Затраты на оплату труда	3 016	32 947
Отчисления на социальные нужды	850	8 868
Амортизация	521	910
Прочие затраты	5 835	54 251
Итого по элементам	15 405	97 309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	48 770
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 405	146 079

### 3.10 Расшифровка статьи 2110 «Выручка»

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аренда техники	3 210	2 478
2	Товары для перепродажи	6 940	79 887
	Итого	10 150	82 365

### 3.11 Расшифровка статей 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы».

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Себестоимость продаж товаров для перепродажи	(7 991)	(75 020)
2	Коммерческие расходы	0	(14 786)
3	Управленческие расходы	(7 403)	(56 273)

### 3.12 Расшифровка статьи «Управленческие расходы»

Показатель	Сумма, руб
Коммерческий отдел	53 489,05
Интернет (ОХР)	23 589,22
Услуги мобильной связи (ОХР)	29 899,83
Отдел бухгалтерского учета и налогообложения	221 769,60
Услуги аудиторские (ОХР)	220 000,00
Услуги информационного обслуживания (программное обеспечение)	1 769,60
Отдел разработки программного обеспечения	5 409 526,48
Аренда недвижимости (ОХР)	470 207,50
Заработная плата (ОХР)	3 594 966,98

Услуги городской телефонной связи (ОХР)	2 992,60
Услуги грузового транспорта (ОХР)	194 570,64
Услуги информационного обслуживания (программное обеспечение)	397 849,97
Услуги консультационные (ОХР)	120 000,00
Услуги по оценке имущества	108 000,00
Хозяйственные принадлежности и хозяйственный инвентарь (ОХР)	520 938,79
Отдел системного администрирования	1 718 144,72
Аренда прочего имущества (ОХР)	1 585 653,43
Хозяйственные принадлежности и хозяйственный инвентарь (ОХР)	132 491,29
Юридический отдел	169,60
Услуги консультационные (ОХР)	169,60
<b>Итого</b>	<b>7 403 099,45</b>

### 3.13 Расшифровка статьи 2320 «Проценты к получению»

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты по займам начисленные (МГО)	10 735	9 050
2	Проценты за пользование денежными средствами	1 760	3 110
	<b>Итого</b>	<b>12 495</b>	<b>12 160</b>

### 3.14 Расшифровка статьи 2330 «Проценты к уплате»

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты по займам начисленные (ВГО ГК "Сигма")	(84)	(1 359)

### 3.15. Расшифровка статьи 2350 «Прочие расходы»

Показатель	Сумма, руб.
Государственная пошлина	10 850,00
Прочие расходы	2 159 172,50
Резерв по сомнительным долгам	20 177 271,44
Транспортный налог по ОС, сданным в аренду	18 428,32
Услуги кредитных организаций	61 605,00
Услуги нотариуса	110 963,49
<b>Итого</b>	<b>22 538 290,75</b>

## 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

#### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчетности не было.

#### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

##### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Аффилированные лица:

Наименование организации	
ООО «МегаТэк»	Участник
ООО "Агрокомплекс Лабинский"	Управляющая компания

Расчеты со связанными сторонами (расчеты с поставщиками и подрядчиками):

Наименование	Сумма, руб.
Агрокомплекс Ейский ООО ЕЙ23-ТДС С/П-69 от 06.04.2023	420
Лабинский элеватор ООО	2129,95

Договор №ЛЭ-Д-37/23 на оказание услуг по хранению, подработке и отпуску с/х продукции от 20.07.2023	
Родина АПП ООО	44 549 285,28
Договор перевозки сахарной свеклы №УГП-56 от 01.08.2023	384 598,40
РП-ТДС ПШ-7 от 26.06.2023	1 000 000,00
РП-ТДС-ССВ-1 от 27.03.2023	43 164 686,88

Расчеты со связанными сторонами (расчеты с покупателями и заказчиками):

Наименование	Сумма, руб.
Агрокомплекс Лабинский ООО	2 741 935,48
Аренда транспортных средств договор аренды MAZDA CX5	2 448 000,00
договор аренды GEELY TUGELLA O835KB61 от 12,02,2024	95 714,28
Договор аренды транспортного средства без экипажа № ЛАБ10 от 10.02.2025	198 221,20
Ейский Торговый Дом ООО	6 937 664,68
Договор купли-продажи автотранспортного средства №АКЛ-0001601-2025 от 29.04.2025	2 904 000,00
продажа ТМЦ	4 033 664,68
Мясоптицекомбинат Каневской ООО	36649,1
Договор купли-продажи ТМЦ	
Родина АО	6724,67
Договор транспортно-экспедиционного обслуживания №16 от 18.07.2023	

В 2025 году погашен займ с Ново-Покровская Агрофирма ООО (Договор займа №2/10-3 от 25.10.2022 (до 28.10.2025) - 5 %). Сумма основного долга – 11500000 руб., проценты - 600270,52 руб.

#### 4.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Заместитель генерального директора

#### Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб)

Перечень вознаграждений	За предыдущий 2024 год	За 2025 год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда	32 947,65	2 849
Отчисления во внебюджетные фонды	8 867,55	860,4
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>		
Выходные пособия	-	-

#### 4.5. Непрерывность деятельности

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2023 г.	(230 592)	10 000
2024 г.	(489 171)	10 000
2025 г.	(506 251)	10 000

Обществу известно об обязанностях, возникающих из ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Перечисленные признаки указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и таким образом Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Единственным участником Общества принято решение №4 от 11.11.2025 г. о реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «Кубаньагро-2010» (ОГРН 1102340000070). Все активы и обязательства переходят к Обществу с ограниченной ответственностью «Кубаньагро-2010».

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За 2025 год налог на прибыль платился в размере (1 767) тыс. руб. Общество получило убыток в размере (17 138) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 45 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 года составили 45 тыс. рублей.

### **5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Общество подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

Общество подвержено **кредитному риску**, связанному с его операционной деятельностью) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых

организациях и т.д.). Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Представитель по доверенности

М.п.



/ Дудецкая Т.В./