

1. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Партнерство» являются:

- Торговля оптовая зерном.
- Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур.
- Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами.
- Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных.

Оптовая торговля осуществляется на внутреннем рынке в г. Севастополь, г. Краснодаре, и в режиме экспорта в страны ближнего и дальнего зарубежья. Хранение зерновых культур производится на специализированных предприятиях, в соответствии с заключенными договорами хранения.

2. Общая информация о применяемой учетной политике.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2006, изменения учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативно правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке до мест хранения, производимые до продажи, включаются в стоимость товаров. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по скользящей средней себестоимости.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы на управленческие нужды.

Учет расчетов по налогу на прибыль организации ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2001 № 114н.

В отчете о финансовых результатах показатели «Проценты к уплате», «Проценты к получению» отражаются развернуто.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- Раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.
- Иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информация о прочих доходах и прочих расходах раскрывается в развернутом виде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода
	Период	На начало года		4.4. Прирост и движение прав пользования активами							
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя			
Амортизируемые основные средства - всего		2 705	-
в том числе:			
Офисное оборудование		108	-
Транспортные средства		2 597	-
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-

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 исползуемые, (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	-	-	-

4.4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением подпрограммы)									
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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	2 989	-	-	(2 989)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 833	-	-	(2 833)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Измения за период			измения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 627 593	(1 370 155)	-	-	X	X	257 438	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	171	(159)	-	-	13	-	25	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 627 423	(1 369 996)	-	-	(13)	-	257 413	-
	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	-	-	-
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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	140	-	2 597 979	-	(516 452)	-	-	-	2 082 307	-	-
	3а 2024 г.	3 508	-	40	-	(3 408)	-	-	-	140	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	40	-	1 981 927	-	(516 352)	-	-	-	1 465 616	-	-
	3а 2024 г.	909	-	40	-	(909)	-	-	-	40	-	-
	3а 2025 г.	-	-	507 669	-	-	-	-	-	507 669	-	-
	3а 2024 г.	1 200	-	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	100	-	45 610	-	(100)	-	-	-	45 610	-	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-
	3а 2025 г.	-	-	981	-	-	-	-	-	981	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	61 325	-	-	-	-	-	61 325	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	1 054	-	(1 298)	-	-	-	1 054	-	-
	3а 2024 г.	1 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	29	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	(516 452)	-	-	-	2 082 307	-	-
	3а 2024 г.	140	-	2 597 979	-	(3 408)	-	-	X	140	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 508	-	40	-	-	-	-	X	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифициро- вано	На конец периода
			поступило		на доходы	погашено	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	210	2 501 694	-	(307)	-	-	-	2 501 597
	3а 2024 г.	1 774	147	-	(1 711)	-	-	-	210
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	560 669	-	(171)	-	-	-	560 497
	3а 2024 г.	12	112	-	(124)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	35	1 798 353	-	(35)	-	-	-	1 798 353
	3а 2024 г.	30	35	-	(30)	-	-	-	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	174	142 552	-	(100)	-	-	-	142 626
	3а 2024 г.	174	-	-	-	-	-	-	174
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	196	-	-	(196)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	19	-	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	502	-	-	(502)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	100	-	(1)	-	-	-	100
	3а 2024 г.	817	-	-	(816)	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	210	2 501 694	-	(307)	-	-	X	2 501 597
	3а 2024 г.	1 824	147	-	(1 761)	-	-	X	210

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 370 141	-
Затраты на оплату труда	4 910	4 080
Отчисления на социальные нужды	998	793
Амортизация	284	-
Прочие затраты	160 152	2 235
Итого по элементам	1 536 486	7 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 536 486	7 107

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.	-	-	-	-

12.1. Иная информация.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества ограниченной ответственностью «Партнерство» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности, отступления от стандартов (ФСБУ, ПБУ) ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не допускались.

В случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету, может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации Общества и его контрагентов, и связанных с ним сторон, Общество раскрыло информацию в пояснениях в ограниченной объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери или урон.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Партнерство» было создано в 2019 году.

Сведения о регистрации: способ образования – создание юридического лица, ОГРН 1192375032860, дата регистрации 29.04.2019.

Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица: Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, Адрес регистрирующего органа – 350020, Краснодар г., Коммунаров ул., д. 235.

Адрес места нахождения: 350002, г. Краснодар, ул. Фабричная, д. 10, п. 77.

Участники общества/учредители: физическое лицо гражданин РФ Чистых Алексей Владимирович, Общество с ограниченной ответственностью «МАСКАРОН».

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Чистых Алексей Владимирович.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей.

Списочная численность сотрудников на конец отчетного периода 3 человека.

Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности. Предполагается, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж товаров и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на стоимость активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги), и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество не входит в отрасли, наиболее пострадавшие при пандемии COVID-19. Пандемия COVID-19 не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Агропромышленный комплекс Российской Федерации в последние годы демонстрирует уверенный рост. Благоприятные природноклиматические условия, хорошая конъюнктура на отдельных мировых продовольственных рынках и меры государственной поддержки способствуют сохранению положительной динамики в отрасли и увеличению объемов производства сельскохозяйственной и пищевой продукции.

Вместе с тем, в связи с событиями на Украине, некоторые страны, в том числе США, Великобритания, страны, входящие в Европейский союз, ввели санкции в отношении Правительства Российской Федерации, а также ряда российских юридических и физических лиц, ограничивающие деловую активность российского бизнеса. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

12.2. Коммерческие и управленческие расходы.

Статьи расходов 2025 год	Коммерческие	Управленческие
Перевалка ЭКСПОРТ (на реализацию)	50 380	-
Фрахт	46 920	-
Таможенные пошлины и сборы ЭКСПОРТ (на реализацию)	25 448	-
Комплексные услуги специалистов	-	18 468
Прочие экспортные услуги ЭКСПОРТ (на реализацию)	8 154	-
Сертификация ЭКСПОРТ (на реализацию)	8 143	-
Оплата труда	-	4 903
Потери товара на складе	1 427	-
Страхование морской перевозки товаров (на реализацию)	1 172	-
Страховые взносы	-	989
Экспедиторские услуги ЭКСПОРТ (на реализацию)	450	-
Прочие	548	313
Связь	-	34
Аренда	-	576
Итого	142 642	25 283

Статьи расходов 2024 год	Коммерческие	Управленческие
Перевалка ЭКСПОРТ (на реализацию)	-	-
Фрахт	-	-
Таможенные пошлины и сборы ЭКСПОРТ (на реализацию)	-	-
Комплексные услуги специалистов	-	-
Прочие экспортные услуги ЭКСПОРТ (на реализацию)	-	-
Сертификация ЭКСПОРТ (на реализацию)	-	-
Оплата труда	-	4 080
Потери товара на складе	-	-
Страхование морской перевозки товаров (на реализацию)	-	-
Страховые взносы	-	784
Экспедиторские услуги ЭКСПОРТ (на реализацию)	-	-
Прочие коммерческие расходы	-	586
Связь	-	1 240
Аренда	-	417
Итого	-	7 107

12.3. Расшифровка прочих доходов и расходов, процентов к получению, процентов к уплате.

Статьи прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы (развернуто)	11 083	-
Прочие доходы	67	1 761
Итого	11 150	1 761

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	1 170	-
Проценты по займам	17	-
Итого	1 187	-

Статьи прочих расходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы (развернуто)	49 551	-
РКО	1 169	-
Прочие расходы	113	1 610
Итого	50 833	1 610

Проценты к уплате	2025 год	2024 год
Проценты по коммерческим кредитам	141 913	-
Итого	141 913	-

12.4. Движение денежных средств.

При составлении Отчета о движении денежных средств, операции, выраженные в иностранной валюте отражены в пересчете по курсу Банка России на дату совершения операции. Курс ЦБ на 31.12.2025 года:

- USD (Доллар США) – 78,2267 руб.
- EUR (Евро) – 92,0938 руб.
- CNY (Китайский юань) – 11,1592 руб.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Свернуто показаны следующие обороты:

- Купли – продажи иностранной валюты.
- Возврата платежей при расчетах с покупателями и поставщиками, подотчетными лицами.
- Налога на добавленную стоимость в составе денежных поток в виде поступлений денежных средств от покупателей, перечислений денежных средств в счет оплаты поставщикам и подрядчикам, платежей налога на добавленную стоимость в бюджетную систему РФ, поступления денежных средств на расчетный счет Общества из бюджета в виде возмещения налога.

12.5. События после отчетной даты.

В феврале 2026 года Обществом было получено решение № 12 о возмещении суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению, в заявительном порядке от 06.02.2026 года в отношении налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2025 года. Сумма налога к возмещению составила 58 000 тыс. руб.

12.6. Чистые активы.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Стоимость чистых активов	(107 902)	470

26 марта 2026 г.

Директор



Чистых А. В.