

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «РУСАГРОТРЕЙД»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РУСАГРОТРЕЙД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Юридический адрес Общества: 117342, Москва г, ул. Бутлерова, дом № 17, помещение 224/3

1.2. ИНН 7716923281, КПП 772801001, зарегистрировано 17.10.2018 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве в форме Общества с ограниченной ответственностью.

1.3. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая зерном (ОКВЭД 46.21)

1.4. Среднегодовая численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 6 человек.

Среднегодовая численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 5 человек

1.5. По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет территориально обособленных подразделений.

1.6. Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Табл 1 (тыс. руб)

N	Участник	Размер доли	Номинальная стоимость (рублей)	Данные об оплате доли	Дата и основания приобретения доли
1	Аинехчи Аида	100%	10	оплачена	1. 22.05.2019г. Договор дарения части доли в размере 25,5% и части доли в размере 25,5% в уставном капитале от 22.05.2019г. 2. 29.07.2022 г. Договор купли продажи части доли в размере 24,5% в уставном капитале от 29.07.2022 г. 3. 03.02.2023 г. Договор купли продажи части дол в размере 24,5% в уставном капитале от 03.02.2023 г.

В 2025 году как краткосрочное, так и долгосрочное вознаграждение участникам общества не выплачивалось.

1.7. В соответствии с Уставом единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Срок полномочий Генерального директора – 3 года.

«26» октября 2023 года Решением №1 единственного участника ООО «РУСАГРОТРЕЙД» на должность Генерального директора с 26.10.2023 г. назначена Ангелюк Кристина Вячеславовна.

1.8. Согласно решению общего собрания участников общества от 19.05.2025г., решено утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, Общество с ограниченной ответственностью "ОБЪЕДИНЕННАЯ АУДИТОРСКАЯ ГРУППА" 115583, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Орехово-Борисово Южное, ул Генерала Белова, дом 43, квартира 21.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 1-уч от 28.12.2024г.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств Предприятия, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации либо переоценки основных средств.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из минимального срока полезного использования, предусмотренного Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. При приобретении объектов основных средств, ранее находившихся в эксплуатации, срок полезного использования этих основных средств уменьшается на срок их использования предыдущим собственником.

Для оценки объектов основных средств, полученных безвозмездно, при принятии их к учету определяется их рыночная стоимость. Для подтверждения рыночной стоимости могут быть использованы следующие источники информации:

сведения о ценах на аналогичные активы, полученные в письменной форме от организаций-изготовителей;

сведения об уровнях цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций (торгово-промышленных палат), а также в средствах массовой информации и специальной литературе;

экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных активов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации по всем видам объектов основных средств. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение принятого Предприятием способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта основных средств. Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не используются.

Табл 2 (мес)

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес
СТЕКЛЯННЫЕ КОНСТРУКЦИИ (РАЗДЕЛЕНИЕ КАБИНЕТА И ПЕРЕГОВОРНОЙ	36

2.3 Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Табл 3 (мес)

Группы НМА	Сроки полезного использования, мес
Web Сайт Русагротрейд	114

2.4 Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев, если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

2.5 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в срок, установленный договором либо не обеспечен залогом; или поручительством; или банковской гарантией. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.6 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.7 Расходы

Порядок признания управленческих расходов: В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

Порядок признания коммерческих расходов: В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

2.8 Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Суммы задолженности по заемным средствам отражаются отдельно от причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров займа (кредита).

2.9 Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.10 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств 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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о

движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год использованы курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. в следующих величинах:

1 Доллар США = 78,74 рублей;

2.11 Изменения в учетной политике

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом, кроме изменений, связанных с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

2.12 ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Обществом в отчетном периоде отражен нематериальный актив Web Сайт Русагротрейд, пользовательские права на который принадлежат Обществу. Величина расходов на создание интернет-ресурса отражена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наличие Арендуемых ОС представлено в Таблице 2 в оценке, указанной в договорах.
Доходных вложений в материальные ценности в отчетном году Общество не производило.

3.3 ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. выданные займы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. выданные займы включали:

Табл 4 (тыс. руб)

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО "ВНЕШТОРГГРУПП"	15 300	0	15.01.2025	14% процентов годовых	без обеспечения
Итого предоставленные займы	15 300	0			

3.4 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Табл 5 (тыс. руб)

Запасы - всего	за 2025г.	2 333
	за 2024г.	48 363
Товары для перепродажи	за 2025г.	2 333
	за 2024г.	48 363
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	
	за 2024г.	

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов по
состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 36 996 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов по
состоянию на 31 декабря 2024 г. составляют 49 815 тыс. руб.

Организацией не выявлено обесценение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 г. Резерв
под обесценение запасов не создавался.

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена
в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной
форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в
одном отчетном периоде.

Крупные дебиторы

Табл 6 (тыс. руб)

За 2025

АГРО-ПЛЮС ООО	282
АГРО-СНАБ ООО	1 475
АГРОСНАБ ЮГ ООО	34 358
ООО АГРОВИК	7 950
ПОРТ ЗЮЙД-ВЕСТ ООО	4 235
ИП Ашхотов Имран Олегович	11 735
РАЗВИТИЕ ООО АГРОФИРМА	22 143

Табл 7 (тыс. руб)

За 2024

АГРО-ПЛЮС ООО	282
АГРО-РЕГИОН ООО	476
АГРО-СНАБ ООО	1 475
АГРОСНАБ ЮГ ООО	25 526
АРС-РЕАЛ ООО	8 520
ВК ТЛК ООО	646
ММТП АО	6 237
ПОРТ ЗЮЙД-ВЕСТ ООО	2 943
ПРАВОВЕСТ АУДИТ ООО	485
ЦЕНТР СЕРТИФИКАЦИИ ТАТСЕРТ ООО	603
ЭСТАФЕТА ООО	1 737
ИП Ашхотов Имран Олегович	11 735
РАЗВИТИЕ ООО АГРОФИРМА	22 143

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Табл 8 (тыс. руб)

	2024 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 940	770
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках в рублевом эквиваленте	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 940	770

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. недоступны для использования.

3.7 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025г. прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

На 31 декабря 2024г. прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Табл 9 (тыс. руб)

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2024 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100%.
В 2025 году не было произведено распределение прибыли за прошлые периоды.

3.9 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Табл 10 (тыс. руб)

	2024 г.		2025 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	Нет	нет	нет	нет
Прочие займы	6 881	нет	нет	нет
Итого заемные средства	6 881			

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру

Табл 11 (тыс. руб)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток кредитов и займов на 31.12.2024 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы AGROMETAL ZCO	6 881	0	беспроцентный	30.01.2025 г.	отсутствуют
Проценты	0	0		.	
Итого заемные средства	6 881	0			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

3.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Табл 12 (тыс руб)

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебные иски	Неисполь- зованные отпуска	Эколо- гические меропри- ятия	Пред- стоящая реорга- низация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2025 г.			574				574
31 декабря 2024 г.			419				419

Общество по состоянию на 31.12.2025г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых бы подлежала отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11 Резерв по сомнительным долгам

по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Табл 13 (тыс руб)

Из общей суммы резервов:	2025 г.	2024 г.
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	75 555	14 404

3.12 Гарантийные обязательства

Общество не предоставляло покупателям гарантию на продаваемую продукцию.

3.13 Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Табл 14 (тыс руб)

	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2024 г.	419
31 декабря 2025 г.	574

3.14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 55 682 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Авансы, полученные от покупателей в счет предстоящей реализации МПЗ, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 79 735 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 42 313 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Авансы, полученные от покупателей в счет предстоящей реализации МПЗ, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляют 251 685 тыс. руб.

Крупные кредиторы:

Табл 15 (тыс. руб)

За 2025	
AGRO METAL FZCO	79 735

Табл 16 (тыс. руб)

За 2024	
AGRO METAL FZCO	251 685

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Табл 17 (тыс руб)

	2024 г.	2025 г.
Страховые взносы – всего	110	151
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)		
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	110	151

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Табл 18 (тыс руб)

	2024 г.	2025 г.
Налог на прибыль	0	0
Налог на добавленную стоимость	0	0
Налог на имущество	0	0
Штрафы и пени	0	0
Прочие	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	0	0

По состоянию на 31 декабря 2025г., 2024г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.15 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2025г. прочие обязательства у Общества отсутствуют.

На 31 декабря 2024г. прочие обязательства у Общества отсутствуют.

3.16 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В 2025 году:

Табл 19 (тыс руб)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая зерном	884 219	617 955	266 264
Итого за 2025 год	884 219	617 955	266 264

В 2024 году:

Табл 20 (тыс руб)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая зерном	1 015 694	(815 336)	200 358
Итого за 2024 год	1 015 694	(815 336)	200 358

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

В отчетном периоде Организация осуществляла операции по реализации товаров с единственным покупателем AGRO METALL FZCO, на которого приходится 99,9% выручки от экспортной реализации зерна.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Табл 21 (тыс руб)

Коммерческие расходы	2024 г.	2025 г.
Материалы	440	152
Расходы на оплату труда	8 460	8 489
Отчисления на социальные нужды	1 364	1 564
Амортизационные отчисления	4 184	4 322

Прочие затраты: услуги сторонних организаций, в т.ч.:	165 658	190 058
перевалка зерна	49 438	44 891
хранение	807	515
транспортные услуги	417	11 473
сюрвейерские услуги	10 336	11 552
экспедиторские услуги	20 107	57 478
Итого коммерческие расходы	180 106	204 585

Управленческие расходы отсутствовали в 2024 и 2025 годах.

3.17 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Табл 22 (тыс руб)

Прочие доходы	2024 г.	2025 г.
Курсовые разницы, в том числе:	2 757	
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 757	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3 278	
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	260	75
Оприходование излишков		7
Возмещение судебных расходов		4 677
Резерв по сомнительным долгам		8
Прочие	1 881	697
Итого прочие доходы	8 176	5 464

Прочие расходы	2024 г.	2025 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 092	1 553
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	14 404	61 159
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Курсовые разницы, в том числе:	1 780	
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 780	
Списание кредиторской задолженности	4 868	3 298
Прочие	3 026	1 416
Итого прочие расходы	25 170	67 426

3.18 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль составляет 20%, в том числе:

3% - налог на прибыль, уплачиваемый в Федеральный бюджет,

17% - налог на прибыль, уплачиваемый в Бюджет субъектов РФ.

Табл 23 (тыс руб)

Показатель	2024 г.	2025 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 826	884
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(765)	(176)
Постоянный налоговый доход отчетного периода:	2 500	708
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств:	306	(68)
Налог на прибыль	(1 375)	(616)

3.19 РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Табл 24 (тыс руб)

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
прочие поступления:	117 252	55 690
Возврат с ЕНС	43 193	31 755
Возврат от поставщиков	4 285	23 117
прочие платежи	(38 096)	(150 347)
Таможенная пошлина		82 132
Прочие налоги	1 596	2 488
Внутреннее перемещение	36 500	

3.20 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами на 31 декабря 2025г. в отношении Общества согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) являются:

ИП Ангелюк Кристина Вячеславовна. Сделок с ООО «РусАгроТрейд» не было.
 ООО "КОНТРАКТНАЯ МЕБЕЛЬ" ИНН 7724463052. Сделок ООО «РусАгроТрейд» не было.

Связанными сторонами на 31 декабря 2024г. в отношении Общества согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) являются:

ИП Ангелюк Кристина Вячеславовна. Сделок с ООО «РусАгроТрейд» не было.
 ООО "КОНТРАКТНАЯ МЕБЕЛЬ" ИНН 7724463052. Сделок ООО «РусАгроТрейд» не было.

3.21 ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «РУСАГРОТРЕЙД» является Аинехчи Аида. Дата рождения 30.01.1983г. Гражданство: СТ. КИТТС ЭНД НЭВИС.

3.22 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Основной управленческий персонал: генеральный директор (п. 11 ПБУ 11/2008).

Величина краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год – 1 441 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда по должностному окладу – 1 441 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы на вознаграждение управленческому персоналу во внебюджетные фонды составляют 259 тыс. руб. С начисленной заработной платы удержан налог на доходы физических лиц в сумме 187 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не производилось.

Величина краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала за 2024 год – 2 090 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда по должностному окладу – 2 090 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы на вознаграждение управленческому персоналу во внебюджетные фонды составляют 352 тыс. руб. С начисленной заработной платы удержан налог на доходы физических лиц в сумме 272 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не производилось.

3.23 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности необходимые для осуществления вида деятельности не запрещенный федеральными законами.

3.24 Налогообложение

Общая система налогообложения

3.25 Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду отсутствия судебных разбирательств.

3.26 Судебные разбирательства и претензионные споры на 31.12.2025 года

Информация о судебных разбирательствах и претензионных спорах с участием Общества:

1. Судебные разбирательства

1.1 Вынесены в отчетном периоде судебные решения:

-ООО АГРОПАРТНЕР/ Ткаченко А. В. (ответчики) – 4 104 тыс. руб.

-ООО АГРОПАРТНЕР/ Ткаченко А. В. (ответчики) – 2 316 тыс. руб.

-ИП Тутубалин Л. С. (ответчик) – 1 189 тыс. руб.

-ООО ДТК (ответчик) – 6 385 тыс. руб.

1.2 Незаконченные судебные разбирательства:

- ООО ДТК (ответчик) – 10 337 тыс.руб.

- ООО Агропартнер (ответчик) – 8 021 тыс.руб.

1.3 Незаконченные дела исполнительного производства

- Банкротство ООО АГРОПАРТНЕР/ Ткаченко А. В. (ответчики) – 4 104 тыс. руб.

- Банкротство ООО АГРОПАРТНЕР/ Ткаченко А. В. (ответчики) – 2 316 тыс. руб.

- №50309/25/26017-ИП, сумма 266 тыс. руб. – должник Кардашов А. А.

- №276775/24/78030-ИП, сумма 959 тыс. руб. – должник Раджабов З.Г.

- №192873/24/05030-ИП, сумма 2 143 тыс. руб. – должник Гусейнов М. И.

- №65272/24/05051-ИП, сумма 11 973 тыс. руб. – должник ООО «РУСЬАГРО ЭКСПО»

1.4 Претензионные споры

- К ООО «Агролайнплюс» (ответчик) - 5 500 тыс.руб. неуплата по Мировому соглашению

- К ООО «Агролайнплюс» (ответчик) - задолженность по договору переуступки 54 738 тыс.руб.

Информацией о возможных существенных судебных разбирательствах и претензионных спорах в ближайшем будущем не располагаем.

В качестве ответчика Общество в судебных разбирательствах не участвовало.

3.27 Госпомощь

За 2025 г. Общество не получало государственной помощи.

3.28 Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

3.29 Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

3.30 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые повлияли бы на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период, не происходило.

4. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в сумме 202 тыс. руб.

В настоящее время в Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые, возможно, будут оказывать влияние на хозяйственную деятельность Общества. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлеченных денежных средств незначительна.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Обществом в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т.д.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе РФ, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Репутационные риски. Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг).

Руководитель



Ангелюк К.В.

«25» марта 2026 г.

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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	321	(99)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	321	(132)
	3а 2024 г.	321	(65)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	321	(99)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	321	(99)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	321	(132)
	3а 2024 г.	321	(65)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	321	(99)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	189	222	256
в том числе: Другие НМА	189	222	256
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 035	96	344
в том числе:			
Здания	3 996	-	344
Сооружения	-	-	-
Офисное оборудование	38	96	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. - всего	-	-	-

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

[illegible]

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	15 300	-	1 866 859	(1 830 359)	-	-	-	-	36 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	15 300	-	-	-	-	15 300	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	1 866 859	(1 830 359)	-	-	-	-	36 500	-
	3а 2024 г.	-	-	384 269	(384 269)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	15 300	-	-	(15 300)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	15 300	-	-	-	-	15 300	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	15 300	-	1 866 859	(1 830 359)	-	-	-	-	36 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	15 300	-	-	-	-	15 300	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	48 363	-	580 961	(626 991)	-	-	X	X	2 333	-
	3а 2024 г.	111 934	-	754 180	(817 751)	-	-	X	X	48 363	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	241	(241)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	526	(526)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	48 363	-	580 720	(626 751)	-	-	-	-	2 333	-
	3а 2024 г.	111 517	-	753 654	(816 807)	-	-	-	-	48 363	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	417	-	-	(417)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	806	-	-	-	(804)	-	-	-	2	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	79	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	278 861	(14 404)	29 643	-	(111 366)	(3 298)	(8)	X	193 840	(75 555)
	3а 2024 г.	253 604	-	176 543	-	(146 418)	(4 868)	-	X	278 861	(14 404)

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	133 926	58 371	128 448	114 044	154 279	154 279
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 996	36 996	39 815	39 815	72 797	72 797
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 879	-	33 895	33 887	10 921	10 921
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	63 051	21 375	54 738	40 342	70 561	70 561

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	350	-	-	(350)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	350	-	-	(350)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	304 621	104 950	-	(269 785)	(75)	-	139 712
	3а 2024 г.	359 061	313 713	-	(367 893)	(260)	-	304 621
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42 091	20 985	-	(7 319)	(75)	-	55 682
	3а 2024 г.	11 790	52 322	-	(21 761)	(260)	-	42 091
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	251 685	79 826	-	(251 775)	-	-	79 735
	3а 2024 г.	325 713	257 448	-	(331 475)	-	-	251 685
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	230	92	-	(185)	-	-	137
	3а 2024 г.	205	210	-	(185)	-	-	230
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	4 007	-	-	-	-	4 007

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 881	-	-	(6 881)	-	-	-
	3а 2024 г.	19 521	-	-	(12 640)	-	-	6 881
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 830	-	-	(1 830)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 622	-	-	(3 622)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 622	-	-	-	-	3 622
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	110	41	-	-	-	-	151
	3а 2024 г.	2	110	-	(2)	-	-	110
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	304 621	104 950	-	(269 785)	(75)	X	139 712
	3а 2024 г.	359 411	313 713	-	(368 243)	(260)	X	304 621

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	55 682	31 913	12 090
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 682	31 913	12 090

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	419	813	647	11	574
	3а 2024 г.	108	1 289	970	8	419
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	419	813	647	11	574
	3а 2024 г.	108	1 289	970	8	419

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	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	618 196	815 862
Затраты на оплату труда	8 490	8 149
Отчисления на социальные нужды	1 581	1 364
Амортизация	4 322	4 184
Прочие затраты	189 950	165 465
Итого по элементам	822 539	995 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	417
Итого расходы по обычным видам деятельности	822 539	995 442

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-