# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАГАНРОГСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ»

**ИНН:** 6154564618
**Адрес места нахождения:** 347922, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Комсомольский Спуск, д. 1, этаж/ком. 4 этаж, комната 28

## 1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД-2 68.2).

Дополнительные виды деятельности:

Транспортная обработка контейнеров (ОКВЭД 2 52.24.1);

Хранение и складирование зерна (ОКВЭД 2 52.10.3).

## 2. Краткий обзор Учетной политики

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 2.1.Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом руководителя Общества от 29 декабря 2024 года с последующими дополнениями.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий. Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы», 11. «Государственная помощь»), которые

Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### 2.3.Основные средства

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из - ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Амортизация по объектам основных средствах начисляется линейным способом.

Общество не проводит переоценку основных средств.

### 2.4. Учет арендованных основных средств

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018г. № 208н.

Основные средств, попадающие под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 01-3 «Арендованное имущество» в оценке, принятой в договоре.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов

текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## 2.5.Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Принимаются к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019)

Расходы, не включаемые в себестоимость запасов, учитываются в следующем порядке:

а) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов, и иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов, - на счете 44 «Расходы на продажу»;

б) расходы на рекламу и продвижение продукции - на счете 44 «Расходы на продажу»;

в) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным закрытием на счет 90-8 «Управленческие расходы»;

г) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, - на счете 91-2 «Прочие расходы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

К запасам для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев ФСБУ 5/2019 не применяется.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» или на счете 44 «Расходы на продажу»:

- канцелярские и офисные принадлежности;
- канцелярские товары;
- оргтехника;
- питьевая вода для аппарата управления и др.

Стоимость указанных активов включается в состав расходов на управление в момент, когда данные расходы были понесены.

Спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации которых до 12 месяцев, учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию. (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации которых свыше 12 месяцев, учитывается единовременно в расходах, организован забалансовый учет для контроля.

С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов, не принадлежащих организации или переданных в производство (эксплуатацию) инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), тары и других аналогичных объектов, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, ведется учет с использованием забалансовых счетов.

### 2.6. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности являются:

- продажа продукции и товаров,

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг,

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия.

Для целей бухгалтерского учета прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

- прочие поступления, не отнесенные к обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия.

Расходами по обычным видам деятельности признаются также возмещения стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Для целей бухгалтерского учета прочими расходами являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные расходы по ценным бумагам);

- прочие расходы, не отнесенные к обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности распределяются ежемесячно пропорционально выручке от разных видов реализованной продукции (работ, услуг) в общей сумме выручки предприятия за текущий месяц.

**Прямые и косвенные расходы**

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Отнесение расходов к прямым или косвенным производится в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

## 2.7. Учет списания затрат на производство

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

## 2.8. Порядок пересчета стоимости активов, выраженных в иностранной валюте

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчетную дату, то есть на конец каждого месяца.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату и не производится по мере изменения курса

## 2.9. Учет финансовых вложений

Единицей финансовых вложений считается:

-по паям и акциям: процент участия в уставном капитале конкретной организации и количество акций конкретного акционерного общества;

-по долговым ценным бумагам: серия и номер;

-по предоставленным займам: договор займа;

-по депозитам: депозитный договор.

При реализации или ином выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки следующим способом:

- по эмиссионным ценным бумагам (акции, облигации, опционы) – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);

- по неэмиссионным ценным бумагам (векселя, чеки, коносаменты и пр.) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- по вкладам в уставные капиталы, вкладам по договору простого товарищества – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- по предоставленным займам, депозитным вкладам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,

-по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады в кредитные организации, относятся к финансовым вложениям, учитываются на счете 55.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

## 2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 2.11. Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения.

### Учет резервов

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается согласно Порядку учета оценочного обязательства.

Резерв по сомнительным долгам создается только в случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Решение о создании резерва сомнительных долгов принимается менеджментом организации на основании:

- анализа проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, учитываемой на бухгалтерских счетах по состоянию на 31 декабря,

- имеющейся неуверенности в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности определенного контрагента,

- отсутствие гарантии по сомнительной задолженности.

Резерв по ремонту основных средств предприятие не создает. Затраты по ремонту относятся на текущие расходы в размере фактических затрат.

### 2.12. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

### 2.13. Обязательства выданные и полученные

Информация об обеспечениях обязательств и платежей, полученных от третьих лиц, и об обеспечениях обязательств и платежей, выданных третьим лицам, отражается на счетах 008 и 009. При этом, ведется аналитический учет по видам обеспечения обязательств.

### 2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

При формировании в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Для ведения бухгалтерского учета отложенных налоговых активов и обязательств в Рабочем плане счетов используются следующие счета:

-09 «Отложенные налоговые активы».

-77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

# 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| из них исключительные права | 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 | | 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| из них исключительные права | 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 | 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| | | | Изменения за период | На конец периода |
|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Период | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 549 989 | (203 732) | - | - | - | (12 388) | - | - | - | - | - | 549 989 | (216 120) |
| | За 2024 г. | 546 626 | (191 533) | 3 363 | - | - | (12 198) | - | - | - | - | - | 549 989 | (203 732) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 89 655 | (23 630) | - | - | - | (1 846) | - | - | - | - | - | 89 655 | (25 476) |
| | За 2024 г. | 89 655 | (21 784) | - | - | - | (1 846) | - | - | - | - | - | 89 655 | (23 630) |
| Сооружения | За 2025 г. | 328 642 | (81 233) | - | - | - | (5 733) | - | - | - | - | - | 328 642 | (86 966) |
| | За 2024 г. | 328 642 | (75 500) | - | - | - | (5 733) | - | - | - | - | - | 328 642 | (81 233) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 105 891 | (78 282) | - | - | - | (2 984) | - | - | - | - | - | 105 891 | (81 266) |
| | За 2024 г. | 102 528 | (75 487) | 3 363 | - | - | (2 794) | - | - | - | - | - | 105 891 | (78 282) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 4 304 | (4 033) | - | - | - | (20) | - | - | - | - | - | 4 304 | (4 053) |
| | За 2024 г. | 4 304 | (4 013) | - | - | - | (20) | - | - | - | - | - | 4 304 | (4 033) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 2 502 | (2 478) | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - | 2 502 | (2 493) |
| | За 2024 г. | 2 502 | (2 463) | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - | 2 502 | (2 478) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 18 996 | (14 076) | - | - | - | (1 789) | - | - | - | - | - | 18 996 | (15 865) |
| | За 2024 г. | 18 996 | (12 287) | - | - | - | (1 789) | - | - | - | - | - | 18 996 | (14 076) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 5 846 | (2 477) | 245 | - | - | (150) | - | - | - | 6 091 | (2 627) |
| | За 2024 г. | 5 579 | (2 336) | 267 | - | - | (140) | - | - | - | 5 846 | (2 477) |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | 5 846 | (2 477) | 245 | - | - | (150) | - | - | - | 6 091 | (2 627) |
| | За 2024 г. | 5 579 | (2 336) | 267 | - | - | (140) | - | - | - | 5 846 | (2 477) |

### 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 | 337 333 | 349 626 | 358 335 |
| в том числе: Здания | 64 179 | 66 025 | 67 872 |
| Сооружения | 241 676 | 247 409 | 253 142 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 24 625 | 27 609 | 27 041 |
| Транспортные средства | 250 | 271 | 291 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 8 | 23 | 38 |
| Другие виды основных средств | 6 594 | 8 289 | 9 952 |
| 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 | 331 177 | 343 091 | 355 093 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 64 179 | 66 025 | 67 872 |
| Сооружения | 241 676 | 247 409 | 253 142 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 21 933 | 24 443 | 27 041 |
| Транспортные средства | 250 | 271 | 291 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 8 | 23 | 38 |
| Другие виды основных средств | 3 131 | 4 920 | 6 709 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 722 | - | 641 | - | (3 363) | - | - | - |
| в том числе: Оборудование к установке | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 722 | - | 641 | - | (3 363) | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 4 678 | - | - | - | - | - | 4 678 | - |
| | За 2024 г. | 4 678 | - | 3 363 | - | - | (3 363) | 4 678 | - |
| в том числе: Отбойно-швартовое оборудование у Южной оградительной стенки | За 2025 г. | 4 678 | - | - | - | - | - | 4 678 | - |
| | За 2024 г. | 4 678 | - | - | - | - | - | 4 678 | - |
| Автоматический пробоотборник зерновых культур Sampiemaks-350 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 363 | - | - | (3 363) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| инвестиционной недвижимости - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 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 | | | | | | 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 | За 2025 г. | 80 | - | 833 731 | - | - | - | - | - | 833 811 | - |
| | За 2024 г. | 80 | - | - | - | - | - | - | - | 80 | - |
| в том числе: Доли в УК | За 2025 г. | 80 | - | - | - | - | - | - | - | 80 | - |
| | За 2024 г. | 80 | - | - | - | - | - | - | - | 80 | - |
| Займы | За 2025 г. | - | - | 833 731 | - | - | - | - | - | 833 731 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 80 | - | 833 731 | - | - | - | - | - | 833 811 | - |
| | За 2024 г. | 80 | - | - | - | - | - | - | - | 80 | - |

### 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 | 80 | - | - |
| в том числе: Доли в УК | 80 | - | - |
| 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 | За 2025 г. | - | - | 13 162 | (13 162) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 515 | (12 515) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 13 162 | (13 162) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 515 | (12 515) | - | - | - | - | - | - |

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 122 195 | - | 75 439 | - | (41 843) | - | - | - | 155 792 | - |
| | За 2024 г. | 94 370 | - | 54 980 | - | (27 155) | - | - | - | 122 195 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 64 | - | 58 | - | (36) | - | - | - | 86 | - |
| | За 2024 г. | 61 | - | 36 | - | (33) | - | - | - | 64 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 122 120 | - | 72 358 | - | (41 799) | - | - | - | 152 679 | - |
| | За 2024 г. | 94 300 | - | 54 933 | - | (27 113) | - | - | - | 122 120 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 3 010 | - | - | - | - | - | 3 010 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 4 | - | 10 | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 8 | - | 4 | - | (8) | - | - | - | 4 | - |
| | За 2024 г. | 9 | - | 8 | - | (9) | - | - | - | 8 | - |
| Итого | За 2025 г. | 122 195 | - | 75 439 | - | (41 843) | - | - | X | 155 792 | - |
| | За 2024 г. | 94 370 | - | 54 980 | - | (27 155) | - | - | X | 122 195 | - |

### 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) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 5 325 | 833 941 | - | (45) | - | - | 839 221 |
| | За 2024 г. | 5 133 | 227 | - | (35) | - | - | 5 325 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 5 325 | 211 | - | (45) | - | - | 5 491 |
| | За 2024 г. | 5 133 | 227 | - | (35) | - | - | 5 325 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | 833 731 | - | - | - | - | 833 731 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 4 530 | 3 930 | - | (67) | - | - | 8 393 |
| | За 2024 г. | 4 795 | 27 | - | (292) | - | - | 4 530 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 127 | - | (5) | - | - | 122 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | 781 | - | - | - | - | 781 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 72 | 10 | - | (4) | - | - | 77 |
| | За 2024 г. | 47 | 25 | - | - | - | - | 72 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | 3 008 | - | - | - | - | 3 008 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 056 | 1 | - | (52) | - | - | 2 004 |
| | За 2024 г. | 2 105 | 2 | - | (52) | - | - | 2 056 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 2 393 | - | - | - | - | - | 2 393 |
| | За 2024 г. | 2 394 | - | - | - | - | - | 2 393 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 240 | - | - | (240) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 4 | 3 | - | - | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | - | - | - | 4 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 | 1 | - | - | - | - | 6 |
| Итого | За 2025 г. | 9 855 | 837 871 | - | (112) | - | X | 847 614 |
| | За 2024 г. | 9 928 | 254 | - | (327) | - | X | 9 855 |

### 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 | 122 | - | - |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 122 | - | - |

## 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 | За 2025 г. | 23 | 14 | 32 | - | 5 |
| | За 2024 г. | 8 | 16 | - | - | 23 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 23 | 14 | 32 | - | 5 |
| | За 2024 г. | 8 | 16 | - | - | 23 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 2 891 876 | - | - |
| в том числе: Поручительство за ТЗТ ООО | 2 501 192 | - | - |
| Залог за ТЗТ ООО | 390 684 | - | - |
| Выданные - всего | 10 543 205 | 5 256 051 | 4 000 624 |
| в том числе: Поручительство за ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | 6 547 596 | 2 603 049 | - |
| Поручительство за ТСРЗ ООО | 1 111 612 | - | - |
| Поручительство за Евразия Логистика ООО | - | 2 600 000 | - |
| Залог за ТСРЗ ООО | 943 682 | - | - |
| Залог за ТЗТ ООО | 943 682 | - | - |
| Залог за ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | 943 633 | 1 | - |
| Залог за Евразия Логистика ООО | - | 1 | - |
| Гарантия за ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | 53 000 | 53 000 | - |
| ЗЕРНО-ТРЕЙД ООО | - | - | 4 000 624 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 274 | 162 |
| Отчисления на социальные нужды | 73 | 50 |
| Амортизация | 12 538 | 12 339 |
| Прочие затраты | 1 260 | 435 |
| Итого по элементам | 14 144 | 12 985 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 14 144 | 12 985 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>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:<br>За 2025 г. | | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

## 12. Иная информация

### 12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ТАГАНРОГСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ» |
| Сокращенное фирменное наименование | ООО «ТЗТ» |
| Свидетельство о государственной регистрации | Серия 61 № 006607614 от 01.03.2010 г. |
| Зарегистрировано | Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Таганрогу Ростовской области |
| ОГРН | 1106154000732 |
| ИНН/КПП | 6154564618 / 615401001 |
| Юридический адрес и адрес местонахождения Общества | 347922, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Комсомольский Спуск, д.1, 4 этаж, комната 28 |
| Номер контактного телефона | Тел. (8634) 319-836<br>E-mail: info@tsrz.biz, Krivonosova.E@tsrz.biz |

Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «1С:Предприятие, 8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств

(торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Общество с 11.07.2025 г. не является субъектом малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения. Тарифы страховых взносов для МСП использовались до 10.07.2025 г.

Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию, в связи с чем не имеет лицензий.

Аудитором Общества является ООО «АФ «Аудит-бюро», 347900, Ростовская область, г. Таганрог, пер. Лермонтовский ,7 а. (ИНН 6154130353, ОГРН 1136154009551).

### 12.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников, осуществляет директор. Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является представитель участника ООО ЕВРАЗИЯ ЛОГИСТИК Желнов Илья Александрович.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества –директором:

до 16.052.2025 Кривоносовым Антоном Олеговичем;

с 16.05.2025 Азаренковым Владиславом Валентиновичем.

### 12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 человек в 2025 году;
1 человек в 2024 году.

### 12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

### 12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

### 12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом расшифровок по статьям, видам в связи с применением Предприятием с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и применения новых ФСБУ не производились.

### 12.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не имели места.

### 12.8. Информация по сегментам

Информация не раскрывается в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

### 12.9. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

### 12.10. Нематериальные активы

Нематериальные активы, Гудвилл, нематериальные и материальные поисковые активы в 2025 году отсутствовали- табличные пояснения №3.

### 12.11. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 4.1, 4.2, 4.3, 4.4.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых объектов основных средств указана в табличных пояснениях 4.3.

### 12.12. Капитальные вложения

Капитальные вложения, отраженные по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024 года, составили 4 679 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года капитальные вложения остались без изменений и составили 4 679 тыс. руб. Капитальные вложения представляют собой строительство объектов основных средств, а именно Отбойно-швартовое оборудование у Южной оградительной стенки.

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями № 4.5, 4.6 с показателями.

### 12.13. Аренда у арендатора

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды, а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018г. № 208н.

Основные средств, попадающие под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражены в бухгалтерском учете Общества по счету 01-3 «Арендованное имущество» в оценке, принятой в договоре.

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и движение денежных средств, на 31.12.2025 г., а именно земельные участки, взятые в долгосрочную аренду в общей сумме 6 090 тыс. руб., отражены как право пользования активом:

| ***Счет 01.03 Арендованное имущество*** | ***Сумма.*** |
|---|---|
| Договор аренды зем. участка № 04-0063 от 22.01.04 (Комсомольский спуск 1-8, 2523 кв. м.) РРМФ ПБУ 25 | 185 |
| Договор аренды зем. участка № 04-0064 от 22.01.04 (Комсомольский спуск 1-9, 186 кв. м.) РРМФ ПБУ 25 | 13 |
| Договор аренды зем. участка № 05-0923 от 29.08.05 (Комсомольский спуск 1-11, 1440 кв. м.) РРМФ ПБУ 25 | 188 |
| Договор аренды зем. участка № 09-178 от 22.04.09 (Комсомольский спуск 1-12, 634 кв. м.) КУИ ПБУ 25 | 174 |
| Договор аренды зем. участка № 11-0226 от 24.06.11 (Комсомольский спуск 1-4, 425 кв. м.) РРМФ ПБУ 25 | 87 |
| Договор аренды зем. участка № 820 от 30.04.12 (Комсомольский спуск 1-5, 1782 кв. м.) Росимущество ПБУ25 | 57 |
| Договор аренды зем. участка № 821 от 30.04.12 (Комсомольский спуск 1-5, 3538 кв. м.) Росимущество ПБУ25 | 1 189 |
| Договор аренды зем. участка № 822 от 30.04.12 (Комсомольский спуск 1, 46643 кв. м.) Росимущество ПБУ25 | 4 197 |
| ***Итого*** | ***6 090*** |

Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 года составляет 3 463 тыс. руб. и входит в состав показателей, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Обязательства по аренде земельных участков по приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей отражены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 5 491 тыс. руб.

### 12.14. Аренда у арендодателя

Информация об имуществе, сданном Обществом в аренду в 2025 году, раскрыта в табличных пояснениях 4.4.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

Основным видом экономической деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Все имущество Общества сдано в аренду ООО «ТСРЗ».

### 12.15. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

### 12.16. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями 5.1.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке бухгалтерского баланса 1170 по состоянию на 31.12.2025 года числятся:

- вклад в уставный капитал ООО «ТСРЗ» на сумму 80 тыс. руб.;
- долгосрочный займ ООО «ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ» на сумму 833 731 тыс. руб.

Обесценение отсутствует, резерв не начисляется.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 12.17. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.1, 6.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

Все запасы, приобретенные для хозяйственной деятельности Общества в 2025 году, были израсходованы в полном объеме.

По строке баланса 1210 показатели отсутствуют, в связи с тем, что в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2025 г. запасы не числятся.

### 12.18. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 155 792 тыс. руб., уровень дебиторской задолженности составляет 99,05% оборотных активов. Дебиторская задолженность практически в полном объеме подтверждена контрагентами. В 2025 году резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

Дебиторская задолженность в основном носит текущий характер и состоит из:

- ✓ авансов, выданных поставщикам в сумме - 86 тыс. руб.
- ✓ расчетов с покупателями и заказчиками в сумме - 152 679 тыс. руб.
- ✓ прочая дебиторская задолженность - 3 027 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 Пояснений.

### 12.19. Капитал и резервы

**Уставный капитал**.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2025 г. составляет 390 467 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. сформирован и полностью оплачен.

По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

**Добавочный и резервный капитал.** Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет 23 605 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату размер добавочного капитала по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 19 015 тыс. руб. Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало 2025 года составил 50 999 тыс. руб. На 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составила 70 014 тыс. руб.

**Информация об объявленных (начисленных) дивидендах м Общества.**

В 2025 г. не были объявлены и не начислялись дивиденды за 2024 год.

## 12.20. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

**Кредиторская задолженность** на 31.12.2025г. увеличилась по сравнению с величиной на 31.12.2024г. на 849 тыс. руб. и составила 5 308 тыс. руб. Существенная величина кредиторской задолженности состоит из задолженности по налогам и сборам, которая носит текущий характер и срок уплаты по которых приходится на следующий отчетный период.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** отсутствует.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 табличных пояснений.

## 12.21. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года году составляют 5 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства: оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочное обязательство отражено в составе затрат по обычным видам деятельности в расходах по оплате труда.

Информация о движении обязательств содержится в табличных пояснениях номер 8.3. «Оценочные обязательства».

## 12.22. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

**Долгосрочные заемные средства** представляют собой займ у АО «АЛЬФА-БАНК» по кредитному соглашению №0I6K1L от 16.05.2025г. в сумме 833 731 тыс. руб.

**Краткосрочные заемные средства** по состоянию на 31.12.2025 года составляют 3 008 тыс. руб. и представляют собой задолженность по неуплаченным процентам по кредитному соглашению №0I6K1L от 16.05.2025г.

## 12.23. Информация, связанная с движением денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Остаток денежных средств представляет собой остаток денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 24 тыс. руб.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011).

В Обществе отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.

## 12.24. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

**Отложенные налоговые активы**. В 2025г. произошло увеличение стоимости отложенных налоговых активов на 229 тыс. руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Виды активов и обязательств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | | | | | | |
| Основные средства | 1 400 | | 170 | | 1 570 | |
| Оценочные обязательства и резервы | 7 | | | 6 | 1 | |
| Арендные обязательства | 5 309 | | 83 | 18 | 5 374 | |
| **Итого** | **6 716** | | **253** | **24** | **6 945** | |

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с нормами гл. 25 НК РФ и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По состоянию на 31.12.2025 года по строке баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» показатель составил 6 945 тыс. руб.

**Отложенные налоговые обязательства.** В 2025г. стоимость отложенных налоговых обязательств осталась практически без изменений и представляет собой:

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Виды активов и обязательств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 77 | | | | | | |
| Основные средства | | 4 389 | 82 | 55 | | 4 362 |
| Проценты по обязательствам | | 3 962 | 9 | 30 | | 3 983 |
| **Итого** | | **8 351** | **91** | **85** | | **8 345** |

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с нормами гл. 25 НК РФ и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По состоянию на 31.12.2025 года по строке баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» показатель составил 8 345 тыс. руб.

## 12.25. Налог на прибыль

Для Общества характерны следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, и девять месяцев календарного года. Налоговым периодом признается календарный год.
- датой получения дохода для целей налогообложения признается дата реализации товаров (работ, услуг), определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ как момент перехода права собственности на эти товары (работы, услуги), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату.

Дата получения дохода от оказания услуг признается в соответствии с условиями договоров.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль Общества рассчитываются и отражаются в учете и отчетности в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» свернуто.

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) до налогообложения по данным Отчета о финансовых результатах на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результирующими) проводками ежеквартально, в последний день отчетного квартала.

Формируя в бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по налогу на прибыль, ООО «ТЗТ» использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете, исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 6 585 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых обязательств за 2025 год составила 739 тыс. руб. Постоянные разницы представлены разницами в амортизации ОС и прочими расходами, не связанными с основной деятельностью. Вычитаемые временные разницы текущего периода представлены разницами по начислению амортизации по основным средствам и резервом по отпускам.

Текущий налог на прибыль составил 7 561 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 235 тыс. руб.

### 12.26. Выручка и расходы от основной и прочей деятельности

В 2025 году выручка от основного вида деятельности (Выручка от аренды и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) – **операционный сегмент**, составила 48 042 тыс. руб. (без НДС) или 100%.

| Номенклатурные группы, сумма тыс. руб. | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Аренда имущества | 48 042 | 48 042 |
| **Итого** | **48 042** | **48 042** |

Себестоимость - 13 178 тыс. руб.:

| Статья затрат, сумма тыс. руб. | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Амортизация | 12 388 | 12 198 |
| Аренда земель | 150 | 140 |
| Налоги и сборы прочие | 142 | 141 |
| Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество | 263 | 14 |
| Расходы на обязательное и добровольное страхование | 219 | 22 |
| **Итого** | **13 162** | **12 515** |

**Географический сегмент.** Географическим сегментом рынка сбыта является г. Таганрог Ростовской области.

Валовая прибыль от основного вида деятельности составила 34 880 тыс. руб.

Управленческие расходы за данный период составили 983 тыс. руб.:

| Статья затрат, сумма тыс. руб. | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Услуги нотариуса | 186 | 20 |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 14 | 14 |
| Расходы на аудиторские услуги | 72 | 66 |
| Расходы на оплату труда | 263 | 150 |
| Расходы на приобретение и обновление ПО и БД для ЭВМ | 17 | 16 |
| Расходы на юридические, информационные и консультационные услуги | 361 | 159 |
| Страховые взносы, в т.ч. взносы в ФСС от НС и ПЗ | 70 | 45 |
| **Итого** | **983** | **470** |

С учетом управленческих расходов прибыль от продаж за 2025 год составила 33 897 тыс. руб.

**Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов**

Проценты к получению составили 126 267 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 126 846 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 6 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности.

Прочие расходы составили 6 984 тыс. руб.:

| Статья затрат | 2025 г. | 2024 |
|---|---|---|
| Налоги и сборы: налог на имущество | 6 901 | 7 107 |
| Услуги, оказываемые кредитными организациями | 83 | 73 |
| **Итого** | **6 984** | **7 180** |

В итоге, чистая прибыль за 2025 год составила 19 015 тыс. руб.

## 12.25. Иная информация

### Информация по связанным сторонам Общества

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами ООО «ТЗТ» являлись:

- ООО «ЕВРАЗИЯ ЛОГИСТИК» (ИНН 9717124630) до 17.04.2025 г.
- Азаренков Владислав Валентинович (директор ООО «ТСРЗ», директор ООО «ТЗТ», директор ООО «КУРГАННЕФТЕПРОДУКТ»)
- ООО «ТСРЗ» (ИНН 6154113750)
- ООО «ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ» (ИНН 9717158090) с 17.04.2025 г.
- ООО «КУРГАННЕФТЕПРОДУКТ» (ИНН 6154075286)
- ООО «ТМТ» (ИНН 6154564390)

Контролирующей ООО «ТЗТ» организацией до 17.04.2025 года являлась ООО «ЕВРАЗИЯ ЛОГИСТИК», владеющая долей 90,5927 %. После 17.04.2025 г. стала компания ООО «ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ», владеющая долей 90,5927 %.

Операции со связанными сторонами:

| *Компания* | *Остаток на 31.12.2024г.* | *Отгружено* | *Погашено* | *Остаток на 31.12.2025г.* |
|---|---|---|---|---|
| ООО «ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ» (договор займа), тыс. руб. | 0 | 833 731 | 0 | 833 731 |
| ООО «ТСРЗ» (покупатель-договора аренды), тыс.руб. | 121 873 | 73 769 | 43 209 | 152 432 |
| ООО «ТМТ» (покупатель-договора аренда, прочие услуги), тыс. руб. | 247 | 2 964 | 2 964 | 247 |

**Вознаграждения ключевому управленческому персоналу (размер вознаграждения, выплаченного по результатам отчетного года лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа)**

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

Вознаграждение лицу, занимающему должность директора Общества, по результатам 2025 года выплачивалось в соответствие с заключенным с ним трудовым договором и штатным расписанием.

Выплаты заработной платы директору в 2025 году составили 263 тыс. руб. Удержан и уплачен налог на доходы физических лиц в сумме 34 тыс. руб.

Взносы в фонды начислены в соответствии с законодательством РФ.

**Информация о событиях после отчетной даты**

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке новая информация о событиях после отчетной даты отсутствует, не произошли и не выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, раскрытые в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

**Информация по прекращаемой деятельности**

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Обществом в 2025 году не принималось решение о прекращении деятельности по реализации товаров, работ, услуг которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции в деятельности Общества отсутствовали.

**Информация об оценочных резервах**

В 2025 году резерв по сомнительным долгам обществом не создавался.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество предполагает, что в активах в балансе не будут указываться убыточные активы.

Обществом обесцениваются только те запасы, которые имеют признаки убыточности (поврежденные, некачественные, активы, которые приобретены Обществом очень дорого).

Причинами обесценения запасов является моральное устаревание, потери первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости. В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», активы, продажа или использование которых принесет убыток, отражаются Обществом в балансе по чистой стоимости продажи.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году Обществом не создавались.

Резерв по ремонту основных средств Общество не создает, расходы на ремонт основных средств относятся на текущие расходы Общества в размере фактически произведенных затрат.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий по состоянию на отчетную дату не имели мест, в том числе:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;

- другие аналогичные факты.

Информация по выданным гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечения обязательств в пользу третьих лиц были описаны ниже.

**Полученные и выданные обеспечения**

На забалансовых счетах ООО «ТЗТ» отражены обеспечения обязательств выданные и основные средства, сданные в аренду.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет нижеперечисленные обязательства выданные:

| Наименование организации | Номер договора поручительства | Сумма обязательства по договору поручительства по состоянию на 31.12.2025г. |
|---|---|---|
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор залога №0GFH6Z004 доли в УК ООО от 25.09.2025 (доля ООО ТСРЗ) | 940,73 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор залога №0I6K0Z004 доли в УК ООО от 10.07.2025 (доля ООО ТСРЗ) | 940,73 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z007 от 15.08.2025 (22 944 400) | 22 944 400,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z008 от 15.08.2025 (19 378 800) | 19 378 800,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор залога недвижимого имущества №0IBY3Z001 от 17.12.2025 (901 308 000 ) | 901 308 000,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор поручительства 0GFH6P003 от 31.10.2024 за кредит ООО ГВТ на 4 млр.руб Альфа) ув до 8 млрд | 6 028 983 414,66 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор поручительства 0I6K0P003 от 16.05.2025 за кредит ООО ГВТ на 441 млн руб Альфа) | 438 612 505,79 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор поручительства №14SR2RP004 от 01.08.2025 за кредит ООО ГВТ на 500 млу.руб перед Альфа-банком) | 80 000 000,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Независимая гарантия №1 от 09.10.2024 | 25 000 000,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Независимая гарантия №2 от 15.10.2024 | 13 000 000,00 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Независимая гарантия №3 от 18.11.2024 | 15 000 000,00 руб. |
| ТЗТ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z007 от 15.08.2025по КД ООО ТЗТ (833730785,2)руб.22 994 400 | 22 994 400,00 руб. |
| ТЗТ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z008 от 15.08.2025по КД ООО ТЗТ (833730785,2)руб.19 378 800 | 19 378 800,00 руб. |
| ТЗТ ООО | Договор залога доли ООО ТСРЗ №0I6K1Z004 от 10.07.2025по КД ООО ТЗТ (833 730 785,2) руб | 940,73 руб. |
| ТЗТ ООО | Договор залога недвижимого имущества №0IBY3Z001 от 17.12.2025по КД ООО ТЗТ (901 308 000)руб. | 901 308 000,00 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z007 от 15.08.2025(22 994 400руб) | 22 994 400,00 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z008 от 15.08.2025(19 378 800руб) | 19 378 800,00 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога недвижимого имущества №0IBY3Z001 от 17.12.2025(901 308 000руб) | 901 308 000,00 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога доли в ООО №0IBY3Z005 от 10.07.2025 | 940,73 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор поручительства №0IBY3P002 от 16.05.2025(1 111 611 616,8руб) | 1 111 611 616,80 руб. |

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет нижеперечисленные обязательства полученные:

| Наименование организации | Номер договора поручительства | Сумма обязательства по договору поручительства |
|---|---|---|
| ЕВРАЗИЯ ЛОГИСТИКА ООО | Договор поручительства №0I6K1P004 от 16.05.2025(на 833,7 млн. Альфа-банк) | 833 730 783,20 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор о залоге № 0I6K1Z001 доли в УК ООО от 10.07.2025 (доля ООО ТЗТ по КД ТЗТ 833730783,2) | 353 735 008,30 руб. |
| ЕВРАЗИЯ ТРЕЙДИНГ ООО | Договор о залоге № 0I6K1Z003 доли в УК ООО от 10.07.2025 (доля ООО ТСРЗ по КД ТЗТ 833730783,2) | 9 059,27 руб. |
| РЕИЛГО ООО | Договор поручительства 0I6K1P002 от 16.05.2025 | 833 730 783,20 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога движимого имущества №0IBY3Z006 от 15.08.2025 (207 000руб) | 207 000,00 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор залога доли ООО ТЗТ №0I6K1Z002 от 10.07.2025 (36 732 444,70) | 36 732 444,70 руб. |
| ТСРЗ ООО | Договор поручительства №0I6K1P001 от 16.05.2025 (833 730 783,2 руб) | 833 730 783,20 руб. |

**Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках**

В 2025 году Общество не принимало участие в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово- хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества, на 31.12.2025 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и в отношении которых не было признано оценочное обязательство.

**Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью**

В 2025 году имели место следующие крупные сделки и сделки с заинтересованностью:

| № п/п | Наименование сделки | Стороны сделки | Существенные условия сделки | Цена сделки | Заинтересованные лица с основаниями признания их заинтересованными | Статус сделки |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Договор поручительства № ДП02_520H016PL2LZMF от 12.03.2025 в обеспечение обязательств по Договору о предоставлении банковских гарантий № 520H016PL2LZMF | - ПАО Сбербанк - Гарант;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Принципал;<br>- ООО «ТЗТ» - Поручитель; | - гарантия в качестве обеспечения обязательств по возврату (уплате в бюджет) суммы налога на добавленную стоимость в заявительном порядке (ст. 176.1 НК РФ);<br>- срок действия лимита по Договору – не более 11 месяцев (включительно);<br>- бенефициар(ы) – Федеральная Налоговая Служба;<br>- плата за вынужденное отвлечение денежных средств – не менее 25,5 процентов годовых | 400 000 000 рублей | ООО «Евразия-Логистика» – Контролирующее лицо юридического лица, являющегося выгодоприобретателем в сделке (Право: Распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации основание: Участие в подконтрольной организации) | Крупная с заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | от суммы произведенного платежа по Гарантии;<br>- вознаграждение за выдачу гарантийного обязательства – не менее 1 процента годовых от суммы гарантийного обязательства.<br>- с применением комиссионных платежей и неустоек на условиях ПАО Сбербанк. | | | |
| 2. | Договор поручительства № 0I6F6P001 от 16.04.2025 в обеспечение исполнения обязательств по Кредитному соглашению № 0I6F6L об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях от 16.04.2025 | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Должник<br>- ООО «ТЗТ»<br>- Поручитель | - срок действия Кредитной линии: с даты заключения Основного договора по «16» мая 2025 г. включительно. Максимальный срок Обеспеченных обязательств по Основному договору (Срок действия Кредитной линии с учетом возможных пролонгаций) «16» июня 2029г.;<br>Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии. После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются.<br>- Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 30 календарных дней.<br>- процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 20% годовых (базовая часть) | 1 945 342 400,00 рублей | ООО «Евразия-Логистика» – Контролирующее лицо юридического лица, являющегося выгодоприобретателем в сделке (Право: Распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации основание: Участие в подконтрольной организации) | Крупная с заинтересованностью |
| 3. | Договор поручительства № 0I6K0P003 от | - АО «АЛЬФА- | - сумма Кредитной линии: | 441 412 000,00 рублей | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующ | Крупная с заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 16.05.2025 в обеспечение исполнения обязательств по Кредитному соглашению №0I6K0L об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях от 16.05.2025 | БАНК» - Кредитор; - ООО «Евразия Трейдинг» - Должник; - ООО «ТЗТ» - Поручитель | 441 412 000,00 российских рублей; - срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Основного договора по «13» апреля 2033 г. включительно. Максимальный срок Обеспеченных обязательств по Договору поручительства (Срок действия Кредитной линии с учетом возможных пролонгаций) «13» мая 2037г. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания настоящего Основного договора по «24» марта 2026 г. включительно. После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 96 месяцев. - процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 7% годовых (базовая часть) | | ее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: ООО «Евразия Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | |
| 4. | Кредитное соглашение № 0I6K1L от 16.05.2025 об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор; - ООО «ТЗТ» - Должник; | - сумма Кредитной линии: 833 730 783,20 руб; - срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Основного договора по «11» апреля 2031 г. включительно. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания | 833 730 783, 20 рублей | _____ | Крупная |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | настоящего Основного договора по «24» марта 2026 г. включительно. После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 72 месяцев. - процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 20% годовых (базовая часть). | | | |
| 5. | Договор поручительства № 0IBY3P002 от 16.05.2025 в обеспечение исполнения обязательств по Кредитному соглашению № 0IBY3L от 16.05.2025 об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор; - ООО «ТСРЗ» - Должник; - ООО «ТЗТ» - поручитель | - сумма Кредитной линии: 1 111 611 616,80 российских рублей; - срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Кредитного соглашения № 0IBY3L по 13.04.2033 г. включительно. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания Кредитного соглашения № 0IBY3L по 24.03.2026 г. включительно. После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 96 месяцев. - процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 7% годовых (базовая часть) | 1 111 611 61 6,80 рублей | 1. Азаренков В. В. – ЕИО Общества. Основание заинтересованности: Азаренков В. В. является также ЕИО выгодоприобретателя по сделке. 2. ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. Основание заинтересованности: ООО «Евразия Трейдинг» является контролирующим лицом юридического лица, являющегося выгодоприобретателем в сделке (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в | Крупная с заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | подконтрольной организации). Выгодоприобретателем по сделке является Заемщик – ООО «ТСРЗ» | |
| 6. | Договор займа № 16.05 от 16.05.2025 | - ООО «Евразия Трейдинг» - Заемщик;<br>- ООО «ТЗТ» - Займодавец | - Цель предоставления Займа – погашение кредиторской задолженности по кредитному соглашению №0I6F6L об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях, заключённого с АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «АЛЬФА-БАНК»;<br>- срок погашения – в соответствии с графиком в срок до по 25.03.2031 г. включительно.<br>- процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 5,96% годовых (базовая часть). | 833 730 783, 20 рублей | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: ООО «Евразия Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | Крупная с заинтересованностью |
| 7. | Договор поручительства № 14SR2RP004 от 01.08.2025 в обеспечение исполнения обязательств ООО «Евразия Трейдинг» по Договору о предоставлении гарантий № 14SR2R | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Гарант;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Принципал;<br>- ООО «ТЗТ» - Поручитель | - гарантия в качестве обеспечения обязательств по возврату (уплате в бюджет) суммы налога на добавленную стоимость в заявительном порядке (ст. 176.1 НК РФ);<br>- Бенефициар(ы) – Налоговые органы Российской Федерации, указные в соответствующих заявлениях о выдаче гарантии в рамках договора о предоставлении гарантий, являющихся неотъемлемой частью договора о предоставлении гарантий; | 500 000 000 | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: ООО «Евразия Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | Крупная с заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | - срок действия Кредитного лимита – по «31» декабря 2033 года (включительно);<br>- Сроки действия Гарантий не могут превышать: 12 месяцев (включительно), с возможностью пролонгации таких Гарантий неограниченное число раз на срок не более 12 месяцев при каждой очередной пролонгации, а также в любом случае не могут превышать срока действия Кредитного лимита;<br>- вознаграждение за выдачу Гарантии – не более 4 % годовых от суммы Гарантии. | | | |
| 8. | Договор о залоге доли в уставном капитале ООО «ТСРЗ» № 0I6K0Z004 от 10.07.2025 | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Должник;<br>- ООО «ТЗТ» - Залогодатель | - Предмет залога - доля в уставном капитале ООО «ТСРЗ»; Номинальная стоимость доли: 940,73 руб.;<br>- залоговая оценка Предмета залога – 940,73 руб.,<br>в обеспечение исполнения обязательств ООО «Евразия Трейдинг» по Кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0I6K0L от «16» мая 2025 г.<br>- сумма Кредитной линии:<br>441 412 000,00 руб;<br>- срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Основного договора по «13» апреля 2033 г. включительно. | 441 412 000, 00 | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: ООО «Евразия Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | С заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Максимальный срок Обеспеченных обязательств по Договору поручительства (Срок действия Кредитной линии с учетом возможных пролонгаций) «13» мая 2037г. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания настоящего Основного договора по «24» марта 2026 г. включительно. После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 96 месяцев. - процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 7% годовых (базовая часть) | | | |
| 9. | Договор о залоге доли в уставном капитале ООО «ТСРЗ» № 0I6K1Z004 от 10.07.2025 | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор; - ООО «ТЗТ» - Должник; - ООО «ТЗТ» - Залогодатель | - Предмет залога - доля в уставном капитале ООО «ТСРЗ». Номинальная стоимость доли: 940,73 руб.; - залоговая оценка Предмета залога – 940,73 руб. в обеспечение исполнения обязательств ООО «ТЗТ» по Кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0I6K1L от «16» мая 2025 г. на | 833 730 783, 20 | _____ | _____ |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | следующих условиях:<br>- сумма Кредитной линии:<br>833 730 783,20 руб;<br>- срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Основного договора по «11» апреля 2031 г. включительно.<br>Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания настоящего Основного договора по «24» марта 2026 г. включительно.<br>После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются.<br>Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 72 месяцев.<br>- процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 20% годовых (базовая часть); | | | |
| 10 | Договор о залоге доли в уставном капитале ООО «ТСРЗ» № 0IBY3Z005 от 10.07.2025 | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор;<br>- ООО «ТСРЗ» - Должник;<br>- ООО «ТЗТ» - Залогодатель | - Предмет залога - доля в уставном капитале ООО «ТСРЗ».<br>Номинальная стоимость доли: 940,73 руб.;<br>- залоговая оценка Предмета залога – 940,73 руб.<br>в обеспечение исполнения обязательств ООО «ТСРЗ» по Кредитному соглашению об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0IBY3L от «16» | 1 111 611 616,80 российских рублей | 1. Азаренков В. В. – ЕИО Общества.<br>Основание заинтересованности:<br>Азаренков В. В. является также ЕИО выгодоприобретателя по сделке.<br>2. ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества.<br>Основание заинтересованности: ООО | С заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | мая 2025 г. на следующих условиях:<br>- сумма Кредитной линии:<br>1 111 611 616,80 рублей;<br>- срок действия Кредитной линии устанавливается с даты заключения Основного договора по «13» апреля 2033 г. включительно;<br>Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания Основного договора по «24» марта 2026 г. включительно.<br>После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются.<br>Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 96 месяцев.<br>- процентная ставка: не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 7% годовых (базовая часть); | | «Евразия Трейдинг» является контролирующим лицом юридического лица, являющегося выгодоприобретателем в сделке (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Выгодоприобретателем по сделке является Заемщик – ООО «ТЗТ» | |
| 11 | Дополнительное соглашение от 11.08.2025 к Договору поручительства № 0GFH6P003 от «31» октября 2024 г. | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Должник;<br>- ООО «ТЗТ» - Поручитель | Начиная с даты заключения Дополнительного соглашения, Лимит задолженности составляет 8 000 000 000 руб.<br>Все остальные существенные условия Договора поручительства и Основного договора, были одобрены Обществом ранее в соответствии с Протоколом Общего собрания участников ООО «ТСРЗ» бн от «21» октября 2024 г. с учетом изменений, | 8 000 000 000 000 рублей | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: Общество с ограниченной ответственностью «Евразия | Крупная с заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | одобренных Протоколом Общего собрания участников ООО «ТСРЗ» бн от «22» ноября 2024 г. | | Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | |
| 12 | Договор о залоге доли в уставном капитале ООО «ТСРЗ» № 0GFH6Z004 от 25.09.2025 | - АО «АЛЬФА-БАНК» - Кредитор;<br>- ООО «Евразия Трейдинг» - Должник;<br>- ООО «ТЗТ» - Залогодатель | - Предмет залога - доля в уставном капитале ООО «ТСРЗ». Номинальная стоимость доли: 940,73 руб.;<br>- залоговая оценка Предмета залога – 940,73 руб.<br>в обеспечение исполнения обязательств ООО «Евразия Трейдинг» по Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0GFH6L от «30» августа 2024 г. на следующих условиях:<br>- сумма Кредитной линии: 8 000 000 000,00 рублей;<br>- срок действия Кредитной линии устанавливается с «30» августа 2024 г. по «30» августа 2029 г. включительно;<br>- Кредиты могут быть предоставлены в течение Срока действия Кредитной линии. После окончания Периода выборки Кредиты Должнику не предоставляются;<br>- Кредиты предоставляются на срок не более 4 месяцев;<br>- За пользование каждым Кредитом Должник уплачивает Залогодержателю проценты по ставке, установленной | 8 000 000 000 000 рублей | ООО «Евразия Трейдинг» – контролирующее лицо Общества. (Право: распоряжаться более 50 % голосов в ОСУ в подконтрольной организации, основание: участие в подконтрольной организации). Основание заинтересованности: Общество с ограниченной ответственностью «Евразия Трейдинг» является выгодоприобретателем по сделке. | С заинтересованностью |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | соответствующим Дополнительным соглашением, в пределах одного из следующих значений:<br>- не более 30% годовых,<br>- не более ключевая ставка Банка России (переменная часть) + 10% годовых (базовая часть) | | | |
| | | | | | | |

**Прочая информация**

**Государственную помощь** в 2025 году Общество не получало.

**Чрезвычайные факты** хозяйственной деятельности (расходы, возникающие как последствие стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества, и т.п.) в 2025 году в Обществе отсутствовали.

**Информация об экологической и энергетической деятельности**

В 2025 году в Обществе отсутствовали расходы, связанные с экологической деятельностью. Общество не осуществляет обособленный учет энергетических затрат.

**Информация о рисках**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. ООО «ТЗТ» предполагает, что такие риски как: геополитические (изменение политической и экономической обстановки в мире), географические, сезонные, эпидемиологические, отраслевые не смогут оказать негативного влияния на деятельность ООО «ТЗТ».

**Допущение о непрерывности деятельности**

Руководство Общества проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности.

Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

В учете и бухгалтерской отчетности все обязательства отражены в полном объеме, гарантии нами не выдавались и не предоставлялись нам третьим лицам.

Не существует неразрешенных разногласий и судебных исков с контрагентами, а также с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Не имеется никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию Общества, отсутствуют. Общество выполнило и продолжает выполнять все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и, хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Таким образом, в течение 2025 года геополитические события не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025год.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На основании изложенного руководство Общества считает, что в 2026 году Общество будет продолжать получать доход от своей деятельности, продолжит выполнять все свои обязательства. Общество не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.

Директор ООО «ТЗТ»_____ /Азаренков В.В./

«___05___» __марта__ 2026 г.