

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Горные Фермеры Русс»

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

1. Основные виды экономической деятельности и другая общая информация об Организации

1.1. Наименование и реквизиты:

Полное и сокращенное название организации на русском языке:

ООО «Горные Фермеры Русс» далее -Организация).

ИНН 7743466860 КПП 774301001 ОГРН 1257700102945, ОКАТО 45277565000.

1.2. Дата регистрации Организации – «05» марта 2025 г.

1.3. Адрес местонахождения (юридический) и фактический адрес, адрес в интернете:

125171, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Войковский, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 3, этаж 3.

1.4. Руководство Организации:

Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Организации, выполняющее функции исполнительного органа, на основании доверенности, приказа, Устава: генеральный директор, Ккоско Бехар Хулио Дейви, до 30.01.2026, с 31.01.2026 Бардалес Герра Катиа Ванесса срок полномочий-бессрочно.

1.5. Учредители, уставный капитал, бенефициары:

В отчетном году единственным участником Организации являлся г-н Трофимов Дмитрий Сергеевич. Уставный капитал Организации составляет 18,4 тыс. рублей. Сформирован полностью, взносом денежными средствами.

Доля владения участника 100 % и 18,4 тыс. руб. Таким образом, физическим лицом, которое контролирует действия ООО «Горные Фермеры Русс» является единственный участник Общества – Трофимов Дмитрий Сергеевич.

1.6. Среднесписочная численность Организации:

По состоянию на 31.12.2025г. в Организации работал 1 человек, среднесписочная численность работающих в 2025 году – 1 человек.

1.7. Виды деятельности, лицензии и прочее:

Основной вид деятельности Организации по ОКВЭД – 46.31 «Торговля оптовая фруктами и овощами».

Организация в 2025 году занималась основным видом деятельности – оптовой торговлей фруктами.

Прочими видами деятельности являются – торговля замороженными продуктами (ОКВЭД 47.11.1),

хранение и складирование замороженных и охлажденных грузов (ОКВЭД 52.10.1). Деятельность в 2025г. не осуществлялась.

2. Учетная политика Общества (основные её положения)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена Организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год, соответствующая действующему бухгалтерскому законодательству РФ, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 02.06.2025 г.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской сторонней организацией – ООО «ТМФ СЕРВИС РУС», договор от 06 февраля 2025 г.

2.1.2. Организация применяет для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

2.1.3. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально–ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: КОРП» редакция 3.0.

2.1.4. Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

Если факты хозяйственной жизни (операции) были совершены в иностранных валютах, то в учете и отчетности данные факты отражаются в российских рублях по курсу Банка России на дату совершения операции. В балансе активы и обязательства отражены в тыс. рублей. Активы и обязательства, за исключением денежных средств, дебиторской задолженности, кредиторская задолженности, обязательства по займам, арендным договорам, выраженные в иностранной валюте, отражены по историческому курсу на дату принятий их к учету. Денежные средства и денежные эквиваленты,

дебиторская, кредиторская задолженность и обязательства по займам, выраженные в иностранной валюте, отражены в балансе по курсу ЦБ РФ на конец 2025 года.

Курсовые разницы и доходы, расходы, связанные с куплей-продажей иностранной валюты – отражены в Отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы» или «Прочие доходы» - свернуто. Подробнее в разделе Пояснений о составлении отчетности (в части ОФР).

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.1.5. Состав бухгалтерской отчетности Организации для размещения в ГИР БО (ФНС), для предоставления аудиторам для проверки в рамках обязательного аудита включает в себя все формы отчетности в соответствии с п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 и Приложениями к Стандарту, в том числе пояснения, как единый документ, раскрывающий информацию по показателям в таблично-текстовом виде (п. 62, подп. «г» п. 66 ФСБУ 4/2023) и содержащий все обязательные разделы в строгой последовательности по номерам согласно Приложению № 8 к Стандарту.

2.1.6. Уровень существенности при составлении отчетности Организации признается 10% от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой внешние пользователи отчетности не смогут вынести экономически верное решение.

К качественным признакам, в частности, относятся:

- Операции со взаимозависимыми лицами: Все без исключения операции с аффилированными лицами (учредителями, членами совета директоров, генеральным директором, дочерними и материнскими организациями);
- Сделки, изменяющие характер деятельности или источники финансирования: Получение/погашение целевых займов на расширение сети, начало/прекращение нового вида торговой деятельности;
- События, создающие значительные правовые или репутационные риски: Судебные разбирательства с суммой иска, превышающей 50 млн. рублей.

2.1.6 Основные средства и Инвестиционная недвижимость

Оценка стоимости основных средств после признания - по первоначальной стоимости и в отчетности отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на накопленную амортизацию и обесценение (при наличии). Переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение в соответствии с МСФО 36 проводится на основании визуального осмотра во время проведения годовой плановой инвентаризации и тестирования каждого объекта основных средств один раз в год:

- здания, помещения – по состоянию на 31 декабря (анализ наличия признаков обесценения);

- машины и оборудование - по состоянию на 01 октября (при проведении годовой плановой инвентаризации).

Стоимостной лимит отнесения активов с признаками, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020, к основным средствам установлен 40 тыс.руб. В отношении активов стоимостью менее стоимостного лимита Организация не применяет указанный стандарт, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Проверка элементов амортизации, в том числе сроков полезного использования основных средств осуществляются ежегодно, в результате которых эти СПИ при необходимости корректируются либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшения. В случае изменения срока полезного использования - амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

2.1.7. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения, при отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд указанное ФСБУ не применяется, затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость товара включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку, производимых до момента передачи товаров в продажу), а также расходы на таможенное оформление, таможенные пошлины и сборы. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

2.1.8. Порядок определения выручки от реализации товаров, услуг осуществляется методом «по отгрузке», то есть по мере отпуска товаров (услуг) покупателям и предъявления расчетных документов. Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности Организации (оптовая торговля товарами), признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Признание доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по методу «начисления».

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; сумма дооценки активов; прочие доходы.

Расходы по управленческому персоналу (на управленческие нужды) отражаются обособленно от себестоимости и коммерческих расходов, учет ведется на счете 26 и отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

В составе управленческих расходов отражается заработная плата генерального директора и социальные взносы с нее, услуги бухгалтерского учета, аудиторские услуги, юридические и консультационные услуги, аренда офисных помещений. Все остальные расходы хозяйственной деятельности учитываются

в качестве коммерческих.

В составе себестоимости товара отражается покупная стоимость товара, расходы по его доставке до склада хранения, таможенные пошлины, сборы и другие подобные расходы.

Операционный цикл организации для признания доходов, формирования себестоимости – 12 месяцев.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, а именно: курсовые разницы, расходы на услуги банков, проценты по займам, убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, прочие расходы.

2.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.1.10. Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

2.1.11. Создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, который рассчитывается ежемесячно путем умножения среднедневного заработка одного работника Общества (с учетом страховых взносов, учитывая применение пониженных тарифов МСП) на количество дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за весь отработанный период,

- резерв под обесценение финансовых вложений (Р) при наличии признаков такового, который создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью (РС) таких финансовых вложений, рассчитываемый по формуле:

= БС - РС, где БС – балансовая стоимость финансовых вложений,

- резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, Признаком обесценения является истечение срока годности, отсутствие спроса, моральное устаревание, порча и т.д.

- резерв по сомнительным долгам, со следующим критерием формирования: срок задолженности превысил 1 год с момента срока уплаты по договору.

2.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации и принцип непрерывности ее деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, т. е. допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Организации будут погашаться в установленном порядке.

Организации неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в

течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Руководство компании считает организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025г.

Кроме того, не известны события или условия за пределами 12 месяцев после 31 декабря 2025г., которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Получение убытка от основного вида деятельности за отчетный период вызвано началом деятельности Общества, превышением расходов на начальном этапе над полученными доходами. В 2026 году Общество планирует увеличить объем продаж за счет заключения договоров с новыми покупателями. Организация не планирует прекращение деятельности, реорганизацию в течение 12 месяцев и далее.

Таблица. Чистые активы Организации

Показатель	На 31.12.2025
Чистые активы, тыс. руб.	(17 001)

Несмотря на сложные экономические условия в РФ, сложившиеся в результате сохраняющегося военно-политического конфликта на Украине и действия международных санкций, а также проблемы с международной логистикой и расчетами, ограничение импорта зарубежных и экспорта отечественных товаров, Российская экономика в 2025 году продолжила адаптацию к новым нерыночным условиям работы, перенаправляя фокус на другие государства, тем самым ограничивая негативное влияние санкций на финансовый рынок.

Основным поставщиком Организации является Фирма EXPORTADORA FRUTICOLA DEL SUR S.A. (ПЕРУ), вследствие чего ограничения вызванные международными санкциями, не могут оказать существенного влияния на себестоимость поставок товара и финансовое состояние Организации.

Покупатели Организации, занимающиеся оптовой торговлей, имеет все условия для развития своего бизнеса на территории РФ, а это, в свою очередь, дает возможность избежать негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Организации, как поставщика товаров – свежих овощей и фруктов.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Вероятность рисков, связанных с финансовым положением Организации, оценивается как умеренная.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, влияние этой ситуации на Организацию в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Организации продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Руководство Организации считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является

правомерной.

2.3. Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и, соответственно, законодательство подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Организации данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Организации отсутствуют.

4. Основные средства

Основные средства на балансе Организации отсутствуют

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Организация выступает в качестве арендатора. Арендует:

№ п/п	Арендодатель	Договор	Помещение	Тип помещения	Отражение в учете
1	ООО ТМФ СЕРВИС РУС	№АТ/02	г.Москва, Ленинградское шоссе, д.16А, стр 3, этаж 3,	Офисное помещение (на 11 мес., с правом пролонгации на каждые последующие 11 месяцев)	за балансом

4.2. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Организация не имеет в собственности неамортизированные основные средства.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

У Организации отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов – по средней, изменения способа расчета себестоимости не производилось.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют.

Резерв на обесценение не формировался.

Порядок признания и учета запасов для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в течение 2025 года затраты на их приобретение списаны в расходы Общества по основному виду деятельности в периоде, в котором были понесены.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2025г.	-	-	-	127 781	(97 501)	-	-	X	30 280	-	30 280
	5420	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	120 584	(91 234)	-	-	-	29 350	-	29 350
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	7 193	(6 264)	-	-	-	929	-	929
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

В Организации дебиторская задолженность состоит из задолженности:

- покупателей:
- ООО ФРЭШ-ЭКСПРЕСС ООО» в сумме 1048 тыс.руб.
- ООО ЭФ.ЭС.СПБ ООО в сумме 1649 тыс.руб.
- авансов выданных поставщикам
- по оплате налогов и сборов
- разных дебиторов и кредиторов

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	-	-	6 194	-	-	-	-	-	-	-	-	6 194	-
	5530	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	2 697	-	-	-	-	-	-	-	-	2 697	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	-	-	1 368	-	-	-	-	-	-	-	-	1 368	-
	5532	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	-	-	2 128	-	-	-	-	-	-	-	-	2 128	-
	5533	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	-	-	6 194	-	-	-	-	-	X	-	-	6 194	-
	5520	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	-	91 346	339	(614)	-	-	-	-	-	91 071
	5580	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	80 988	-	-	-	-	-	-	-	80 988
	5581	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	517	-	-	-	-	-	-	-	517
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	-	423	14	-	-	-	-	-	-	437
	5583	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	9 418	325	(614)	-	-	-	-	-	9 129
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	-	91 346	339	(614)	-	X	-	-	-	91 071
	5570	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

В разделе «Краткосрочные обязательства» по строкам:

- «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. состоит из кредиторской задолженности по хозяйственным договорам (кроме аренды) в сумме 91 071 тыс.руб., включая расчеты по договору поставки товара с Экпортадора Фрутикола Дель Сур С.А. 74037 тыс.руб.
- По строке «Займы» отражена общая сумма задолженности Организации по договорам займа на 31.12.2025г.

Договор	Сумма займа тыс.руб.	Сумма начисленных процентов по займу тыс.руб.
Договор займа б/н от 08.08.2025 (процентная ставка 10%)	8813	316

Займодавец – Компания «Экспортодора Фрутикол Дель Сур С.А.», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Перу. Предоставленный заем и начисленные проценты выплачиваются в срок до 30.06.2026. Заем предоставлен в Евро по договору займа б/н от 08.08.2025. В графе «Проценты» таблицы 8.1. указываются начисленные проценты по договору займов.

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	456	-	-	456
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	366	-	-	366
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	90	-	-	90

8.4. Условные обязательства

Не имеются.

9. Обеспечения обязательств.

Никаких обеспечений обязательств и платежей в 2025 году Организация не получала и не выдавала.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025г. тыс.руб.
Материальные затраты	-
Расходы на оплату труда	4630
Отчисления на социальные нужды	1124
Амортизация	-
Прочие затраты	11549
Итого по элементам	17303
Фактическая себестоимость проданных товаров	85544
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(102847)

Данная таблица раскрывает показатели с кодами 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие

расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах. Таблица включает данные по всем обычным видам деятельности, включая торговлю.

В расходы на оплату труда входят расходы на краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала. Расходы по вознаграждению основного управленческого персонала (генерального директора), входящие в состав управленческих расходов, за 2025 г. составили – 5754.руб.

Затраты, имеющие наибольший удельный вес в расходах Организации:

1. В себестоимости продаж: стоимость товара в сумме 85 544 тыс.руб.
2. В коммерческих расходах:

Статья затрат	Сумма, тыс.руб.
	2025
Услуга по организации и проведению фитосанитарного контроля, лабораторные исследования	2762
Агентское вознаграждение	1284
Транспортно-экспедиторское обслуживание (ТЭО)	678
Прочие расходы	1540
Всего коммерческих расходов	6 264

3. В управленческих расходах:

Статья затрат	Сумма, тыс.руб.
	2025
Юридические услуги	2114
Бухгалтерские услуги	2409
Расходы на аренду офисных помещений	741
Заработная плата генерального директора и социальные взносы с нее	5754
Прочие	21
Всего управленческих расходов	11039

11. Государственная помощь

В 2025 году Организация не получала кредиты и финансирование из бюджета.

12. Иная информация

12.1 Существенные события в деятельности Общества

Не имелось.

12.2. События после отчетной даты:

Фактами хозяйственной деятельности, признаваемыми ПБУ 7/98 как события после отчетной даты (СПОД), в период между отчетной датой и подписанием отчетности Организации за 2025 год не имело место быть.

12.3. Контролируемые сделки в 2025 г. отсутствуют.

12.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправление существенных ошибок за прошлый год (ПБУ 22/2010) неприменимо в связи с тем, что Организация вновь создана в 2025 году.

12.5. Связанные стороны Организации и операции с ними:

- Юридические лица:

Не имелись.

- Физические лица:

- Трофимов Дмитрий Сергеевич – единственный участник Общества (100% доли в уставном капитале).
- Ккоско Бехар Хулио Дейви - Единоличный исполнительный орган Общества, генеральный директор. В 2025 году со связанными сторонами были следующие операции - выплата управляющему персоналу:
 - краткосрочные вознаграждения (оплата труда) генеральному директору Организации Ккоско Бехар Хулио Дейви в соответствии с трудовым договором, общая сумма которой за 2025 год составила 4264 тыс.руб.(в том числе НДФЛ – 621тыс.руб., страховые взносы – 1124тыс.руб.).
 - долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Операции со связанным сторонами не имелись.

12.6 Дополнительная информация по составлению бухгалтерской отчетности:

12.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Средства на расчетных счетах	28 891
Средства на валютных счетах	-
Итого денежные средства	28 891

Денежных средств недоступных для использования нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Сведения о движении денежных средств

Общества представляются в валюте Российской Федерации.

12.6.2. Добавочный капитал

На 31.12.2025 г. Организация не имеет добавочного капитала.

12.6.3. Состав отложенных налоговых активов строка 1180 (тыс. руб.):

Виды активов	На 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	114
Расходы будущих периодов	376
Убытки прошлых лет	3738
Итого	4 228

12.6.4. Состав отложенных налоговых обязательств строка 1420 (тыс. руб.):

Виды активов	На 31 декабря 2025 г.
Доходы будущих периодов	599
Итого	599

12.6.5. Доходы будущих периодов

На 31.12.2025 доходы будущих периодов составили 2 тыс.руб.. Доходы будущих периодов состоят из расходов на обеспечение доступа к системе электронного документооборота.

12.6.6. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка Общества от основного вида деятельности (оптовая торговля свежими фруктами), составившая за 2025 год – 86064тыс.руб.

Основными покупателями в 2025 году были ООО Фрэш-Экспресс, ООО Бифреш, ООО Видарди, ООО Фрутика.

Финансовый результат от выбытия объекта основных средств или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода отражается свернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы Организации за 2025 г. 2553тыс.руб., включая курсовые разницы 2553 в тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы Организации за 2025г. (6098) тыс.руб. в следующем составе (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма за 2025г.
Списание товара ненадлежащего качества	5637
Компенсация за задержку зарплаты	256
Прочие расходы	205
Итого:	6098

По строке «Прибыль до налогообложения» отражен финансовый результат в целом от хозяйственной деятельности Организации за 2025 г. – убыток в сумме 20649 тыс.руб.

Расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров, в свете применения Организацией ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в отчетном периоде возникли за счет:

- постоянных разниц в виде доходов/расходов, не принимаемых к налоговому учету, в сумме 1519 тыс.руб.;
- отложенных налоговых активов (ОНА) в виде разниц из-за резерва на оплату отпусков только в бухгалтерском учете, нереализованных курсовых разниц – 490 тыс.руб.;
- отложенных налоговых обязательств (ОНО) в виде разниц из-за нереализованных курсовых разниц – 599 тыс.руб..

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный год убыток Общества составил 14952 тыс.руб. Всего в 2025 году Общество уплатило в бюджет налогов и страховых взносов на сумму 1948 тыс.руб. По данным ФНС остаток по Единому налоговому счету Организации – положительный (100 тыс.руб.)

12.6.7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ:

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год – отражены положительные потоки от текущих операций, наблюдается положительная динамика по платежеспособности Организации за 2025 год в связи с увеличением поступлений денежных средств от покупателя.

В Организации отсутствуют факторы, указывающие на существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности и нет признаков, которые указывали на возможное ухудшение финансового состояния и платежеспособности после отчетного периода и после 12 месяцев после 31.12.2025 г.

Отчет о движении денежных потоков составлен Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Денежные потоки в рамках учета косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и

заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещение из бюджета отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- в 2025 г. по стр. по строке 4119 «Прочие поступления» - 6985 тыс.руб.,

Показатель	2025 г.
НДС, итого	6985
НДС, уплаченный поставщику	-1428
НДС, принятый от покупателя	8413
НДС, уплачен в бюджет	-

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

Показатель	2025
Прочие платежи, всего	(26 577)
Расчеты с таможенными органами	(24 900)
Выплата сотрудникам подотчетных сумм	(333)
НДС	-
Прочие налоги	(30)
Расчеты с прочими поставщиками	(1314)

По строке 4310 поступления от финансовых операций (8966 тыс.руб.), включая по стр. 4311 «Получение кредитов и займов» за 2025 г. отражено получение займа в сумме 8948 тыс. руб.

по стр. 4312 «Денежные вклады участников» за 2025 год отражено поступление средств от участница 18 тыс.руб.

Генеральный директор

Бардалес Герра Катиа Ванесса

30 марта 2026 г.