

## ПОСЛЕНИЕ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО Фирма «Геркон» за 2025 год

#### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Геркон», ИНН 7735019064, КПП 773001001, зарегистрировано 28 июля 1992 года Государственным учреждением Московской регистрационной палаты № 601.865. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России по г.Москве № 1027700440657 серия 77 № 007161322 18.11.2002.

Юридический и фактический адрес: 121151, г. Москва, ул. Можайский Вал, д. 8, помещ. 6Н/4

Основной вид деятельности – Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Филиалов не имеет.

В связи с передачей функций управления финансово-хозяйственной деятельности организации управляющей компании ООО «Азотинвест» по договору оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющей компанией № А/Г-1905 от 19.05.15г штатных сотрудников на конец года не числятся.

В декабре 2025 года произошло слияние компаний ООО «Фирма Геркон», ООО «Новоком-1» и ООО «Агрофинанс». По акту передачи ООО «Новоком-1» передал доли в уставном капитале ООО «Азотинвест» в размере 8 808 500 руб. и в уставном капитале ООО УК «Инфинити» в размере 8 808 500 руб. По акту передачи ООО «Агрофинанс» передал доли в уставном капитале ООО «Азотинвест» в размере 1 658 250 руб. и в уставном капитале ООО УК «Инфинити» в размере 1 658 250 руб.

Уставный капитал ООО Фирма «Геркон» на 31.12.2025г составил 38 893 500 рублей.

Участниками ООО Фирма «Геркон» являются: ООО «Азотинвест» (50%), ООО «Октава-3» (27,35%), ООО УК «Инфинити» (22,65%).

В течение 2025г организация размещала денежные средства посредством выдачи займов дочерним сельскохозяйственным предприятиям Воронежской области с целью получения дохода, для пополнения их оборотных средств и размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах филиала банка ПАО ВТБ в г.Воронеже

Состав членов исполнительных органов ООО Фирма «Геркон»: генеральный директор управляющей компании ООО «Азотинвест» по договору оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющей компанией № А/Г-1905 от 19.05.2015г Терехин Виталий Евгеньевич.

По результатам года получена налоговая прибыль в размере 58 229 тыс. руб.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО Фирма «Геркон» руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО Фирма «Геркон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом № 1-УП от 29.12.2016 г. с учетом изменений и дополнений. Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, рациональности. При формировании настоящей отчетности Обществом применены принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022», утвержденный приказом Минфина РФ №86н от 30.05.2022 (далее – ФСБУ 14/2022).

Для ведения бухгалтерского учета применяется: программный продукт 1:С: Предприятие 8.3. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Запасы коммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ «Запасы» 5/2019 не применяется.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

### *2.1.1. Расходы будущих периодов*

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## **2.2. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

### *2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является количество ценных бумаг.

### *2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость доход признается одновременно в момент погашения.

### *2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## *2.2.4. Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость*

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02). По таким финансовым вложениям организация проводит проверку на обесценение и создает резерв под обесценение (п. п. 37 - 39 ПБУ 19/02).

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02).

## **2.3. Заемные средства**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

## *2.3.1. Способ списания дополнительных расходов по займам*

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **2.4. Налог на прибыль**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положений по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденному приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.4.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе свернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, если они возникают в результате одной операции, в других случаях сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражают развернуто.

## 2.5. Доходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

### 2.5.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от оказания услуг
- доходы от сдачи во временное пользование (аренду или субаренду) имущества

### 2.5.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- проценты по договорам займа,
- проценты по размещенным депозитам,
- доходы, связанные с реализацией материальных ценностей,
- курсовая разница при пересчете валюты на валютных счетах,
- курсовая разница при пересчете валютных займов,
- доходы, связанные с продажей валюты,
- доходы, связанные с реализацией доли в УК и акций.

## 2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

*2.6.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

- заработная плата;
- страховые взносы на заработную плату;
- услуги по договору управления юридическим лицом управляющей компанией;
- аренда офиса;
- услуги нотариуса;
- услуги консультационные;
- услуги программного обеспечения.

*2.6.2. Расходы, признаваемые прочими расходами*

- проценты по договорам займа,
- курсовая разница при пересчете валюты на валютных счетах,
- курсовая разница при пересчете валютных займов,
- услуги банка,
- госпошлина,
- финансовая помощь учредителю и дочерним компаниям,
- расходы, связанные с продажей валюты,
- расходы, связанные с реализацией долгов в УК и акций;
- услуги регистраторов;
- пени, штрафы;
- прочие расходы.

### *2.6.3. Способ признания управленческих расходов*

Признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **2.7. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

### **2.8. Аренда**

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденным Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018. Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

## **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

### **3.1. Основные средства и активы в форме права пользования**

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период. Признаков обесценения основных средств не установлено. Не амортизируемых основных средств не имеется. Не используемых объектов основных средств не имеется. В составе основных средств отражено право пользования активом. На 31.12.2025 остаточная стоимость ППА составляет 523 тыс. руб., на 31.12.2024 – 688 тыс. руб.

В качестве права пользования активом Общество учитывает офисное помещение, находящееся по адресу: 107113 г. Москва, ул. Лобачика, д.17, площадью 5 кв.м., которое арендует на основании договора субаренды нежилого помещения № АР/1-26 от 15.12.2025.

### 3.2. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

### 3.3. Структура финансовых вложений представлена в таблице (приложение).

#### 3.3.1. Информация о долгосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2025

тыс.руб.

|                                | Ценные бумаги | Балансовая стоимость на 31.12.2025 |
|--------------------------------|---------------|------------------------------------|
| Акции                          |               | 548 463                            |
| Вклады в уставные капиталы ООО |               | 453 587                            |
| <b>Итого строка 1170</b>       |               | <b>1 002 050</b>                   |

#### 3.3.2. Информация о краткосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2025

в тыс.руб.

|                          | Виды финансовых вложений | Выданные займы | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|--------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| ООО Агрофирма Тихий Дон  |                          |                | 1 334 533                          |
| ООО Восток-Агро          |                          |                | 1 619 033                          |
| ООО «Россошанская Нива»  |                          |                | 300 508                            |
| <b>Итого строка 1240</b> |                          |                | <b>3 254 074</b>                   |

#### 3.3.3. Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях по состоянию на 31.12.25

в тыс.руб.

| Наименование банка | Срок размещения | Сумма    | Срок размещения | Сумма | Итого   |
|--------------------|-----------------|----------|-----------------|-------|---------|
| Банк ВТБ           | 14 дней         | 3 19 900 | 13 дней         | 1 150 | 321 050 |
| Расчетный счет     |                 |          |                 |       | 1 201   |

|                          |  |  |  |                |
|--------------------------|--|--|--|----------------|
| Валютный счет            |  |  |  | 0              |
| <b>Итого строка 1250</b> |  |  |  | <b>321 251</b> |

**3.3.4. Информация о денежных эквивалентах**

Денежные эквиваленты в виде депозитов выданные в сумме 321 500 тыс.руб. учитываются как денежные эквиваленты и отражены в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств по строке 1250 баланса.

**3.4. Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах (приложение 5).**

**3.5. Добавочный капитал**

На 31.12.25г. размер добавочного капитала составил 1 992 298 тыс.руб.

**3.6. Заемные средства**

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

**3.6.1. Информация о долгосрочных заемных средствах по состоянию на 31.12.2025**

в тыс.руб

| Наименование займодавца  | Остаток на 31.12.2025 |
|--------------------------|-----------------------|
| Основная сумма           | <b>1 897 951</b>      |
| Ольшанская Р.В.          | 948 975,25            |
| Ольшанский Н.М.          | 948 975,25            |
| <b>Итого строка 1410</b> | <b>1 897 951</b>      |

**3.6.2. Информация о краткосрочных заемных средствах по состоянию на 31.12.2025**

в тыс.руб

| Наименование займодавца                         | Остаток на 31.12.2025 |
|---|-----------------------|
| Проценты по долгосрочным займам Ольшанская Р.В. | 2 005                 |
| Проценты по долгосрочным займам Ольшанский      | 2 005                 |

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Н.М.                     |              |
| <b>Итого строка 1510</b> | <b>4 010</b> |

### 3.6.3. Информация о процентных по кредитам и займам

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах.

За 2025 год по выданным займам начислено процентов в сумме – 6 261 тыс.руб., по средствам, размещенным на депозитных счетах в филиале банка ВТБ - начислены проценты 63 673 тыс.руб. Итого в сумме 69 934 тыс. руб.

За 2024 год начислены проценты в сумме 68 439 тыс. руб.

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах.

За 2025 год по начисленным процентам в сумме 7 418 тыс.руб.,

За 2024 год по начисленным процентам в сумме 7 598 тыс. руб., которые включены в состав прочих расходов.

### 3.6.4. Сроки погашения полученных займов

| Наименование кредитора             | Дата погашения | Сумма займа на 31.12.2025 |
|------------------------------------|----------------|---------------------------|
| Ольшанский Н.М.                    | 31.12.2028     | 948 975.25                |
| Ольшанская Р.В.                    | 31.12.2028     | 948 975.25                |
| <b>Итого (строка 1410 баланса)</b> |                | <b>1 897 951</b>          |

тыс.руб.

### 3.7. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

За 2025 год отложенный налог на прибыль составил (7 244) тыс. руб., текущий налог на прибыль – 7 279) тыс. руб.

За 2024 год отложенный налог на прибыль составил 3 589 тыс. руб., текущий налог на прибыль – (5 803) тыс. руб

12 июля 2024 г. был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступило

в силу с 1 января 2025 г. В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 и МСФО (IAS) 12 отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные по состоянию на 31 декабря 2024 г., были переоценены Обществом с применением новой ставки 25%.

### 3.8. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

#### 3.8.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности в 2024- 2025 годах отсутствовали.

#### 3.8.2. Информация о прочих доходах

|   | тыс.руб.      |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 2025          | 2024          |
| <b>Виды прочих доходов</b>  |               |               |
| Проценты к получению по договорам займа и от размещения денежных средств на депозитных счетах в ВТБ | 69 934        | 68 439        |
| Курсовая разница  | -             |               |
| Резерв под обесценение финансовых вложений  | 7 305         | 22            |
| Изменение стоимости аренды  | 88            |               |
| <b>Итого (строка 2310, 2320, 2340)</b>  | <b>77 327</b> | <b>68 461</b> |

### 3.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/09, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

#### 3.9.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

| <b>Виды управленческих расходов</b> | тыс.руб. |       |
|-------------------------------------|----------|-------|
|                                     | 2025     | 2024  |
| Услуги по управлению                | 3 600    | 2 400 |
| Аренда офиса                        | 229      | 194   |

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Почтовые услуги                       | -            |              |
| Услуги информационно-консультационные | 168          | 150          |
| Программа Контур-Экстерн              | 25           | 24           |
| Прочие услуги                         | 46           | 23           |
| Услуги нотариуса                      | 69           |              |
| <b>Итого (строка 2220)</b>            | <b>4 137</b> | <b>2 791</b> |

3.9.2. Информация о прочих расходах

тыс.руб.

| Виды прочих расходов                       | 2025          | 2024         |
|--|---------------|--------------|
| Проценты к уплате                          | 7 298         | 7 598        |
| Услуги банка                               | 180           | 52           |
| Услуги регистратора                        | 1             |              |
| Пени, штрафы                               |               | 1            |
| Прочие расходы                             | 123           | 1            |
| Безвозмездное финансирование               | 40 000        |              |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 7 501         |              |
| <b>Итого (строка 2330, 2350)</b>           | <b>55 103</b> | <b>7 652</b> |

3.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3.10.1. Перечень связанных сторон

Учредители ООО «Фирма Геркон»

- ООО «Азотинвест» - 19 447 тыс.руб. (50%)  
 - ООО «Октава-3» – 8 980 тыс.руб. (27,35%)  
 - ООО УК «Инфинити» – 10 467 тыс.руб. (22,65%)

Генеральный директор управляющей компании ООО «Азотинвест» - Терехин В.Е.

Терехин В.Е. является руководителем ООО «Финазот», ООО «Управляющая компания «Инфинити», ООО «Азотинвест». Терехин В.Е. является единственным участником ООО «Финазот».

ООО «Азотинвест» выполняет функции управляющей компании у организаций: ООО «Фирма Геркон», ООО «Ланарк», ООО «Вектор», ООО «Аметист», ООО «Лазурит», ООО «Октава-3».

ООО «Азотинвест» является участником ООО «Фирма Геркон» (50%).

Бенефициарный владелец Общества - Ольшанская Р.В.

Бенефициар Ольшанская Раиса Васильевна является единственным участником организаций: ООО «Азотинвест», ООО «Управляющая компания «Инфинити», ООО УК «Дон Агро», ООО «Октава-3».

ООО УК «Дон Агро» является единственным исполнительным организацией: ООО УК «Дон Агро», ООО «Россошанская Нива».

Участие Общества в других организациях:

| Наименование организаций  | Сумма в тыс.руб. | %      |
|---------------------------|------------------|--------|
| ООО «Восток-Агро»         | 332 346          | 100%   |
| ООО «Россошанская Нива»   | 75 996,8         | 100%   |
| ООО «Агрофирма Тихий Дон» | 45 244,5         | 100%   |
| ПАО «Акрон»               | 523 392          | 0,07%  |
| ПАО «Дорогобуж»           | 2 491            | 0,008% |
| ЗАО «ВАО «Агрохимэкспорт» | 22 579,8         | 34,75% |

**3.10.2. Операции, проведенные со связанными сторонами**  
тыс. руб.

| Наименование организации | Выданы займы | Получены займы | Начисленные проценты | Аренда офиса | Безвозмезд. Финансир-е | Услуги | Остаток задолженности на 31.12.2025 |
|--------------------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|------------------------|--------|-------------------------------------|
| ООО «Восток-Агро»        | 1 982 361    |                | 4 775                |              |                        |        | 1 619 033                           |
| ООО «Азотинвест»         |              |                |                      | 229          | 40 000                 | 3 600  | 0                                   |
| ООО «Тихий Дон»          | 1 443 937    |                | 2 808                |              |                        |        | 1 334 533                           |
| ООО «Россошанская Нива»  | 300 508      |                | 154                  |              |                        |        | 300 508                             |
| Ольшанская Р.В.          |              | 948 975,25     | 4 688                |              |                        |        | 950 980,5                           |
| Ольшанский Н.М.          |              | 948 975,25     | 4 688                |              |                        |        | 950 980,5                           |

**3.10.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу**

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа выполняло ООО «Азотинвест» по договору оказания услуг по управлению юридическим лицом, основной управленческий персонал отсутствовал.

Краткосрочные выплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствуют.

**3.11. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий после отчетной даты у Общества не было.

**3.12. Условные факты хозяйственной деятельности**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В 2025 году не было выданных гарантий, обязательств в пользу третьих лиц. Совместная деятельность Обществом не велась. Получены поручительства в сумме 10 270 000 руб. по договору уступки прав (требований) № Ц/2019-08-27, обеспечивающие исполнение должником обязательств.

### **3.12. Забалансовые счета**

На 31.12.2025 г на забалансовых счетах учитываются Нематериальные активы полученные в пользование в сумме 16 634 руб.(право пользования программой Контур).

### **3.13. Чистые активы**

По состоянию на на 31.12.2025 – 2 656 227 тыс. руб., 31.12.2024 чистые активы составили 426 008 тыс. руб., на 31.12.2023 – 370 205 тыс. руб.

За 2025 год получена прибыль в сумме 962 700 тыс. руб. Для улучшения финансового состояния предполагается проведение следующих мероприятий:

-Снижение расходов, связанных с обслуживанием договоров займа;

- Контроль за текущими расходами;

- Контроль за использованием средств, полученных дочерними организациями.

В отношении Общества (как Ответчика) отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением Обществом своих обязательств. Общество осуществляет контроль денежных средств, планирует платежи. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от деятельности Общества. Увеличение стоимости прибыли планируется за счет получения доходов от основной деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения в ликвидации или прекращении деятельности.

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

### **3.14. Риски хозяйственной деятельности**

Основной вид деятельности Общества – деятельность по управлению холдинг-компаниями – не связан с сферами деятельности наиболее пострадавшими в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

#### *Финансовые риски*

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долговые инструменты.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Общество привлекает заемные средства по фиксированной ставке и не подвержено риску изменения процентной ставки.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

#### *Другие виды рисков*

*Риски, связанные с изменением валютного регулирования.*

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменений в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства.*

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

*Страновые и региональные риски.*

Общество осуществляет основную деятельность в г. Москве, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в РФ. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

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

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### *Репутационный риск*

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе в качестве обстоятельств осуществления деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдения сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

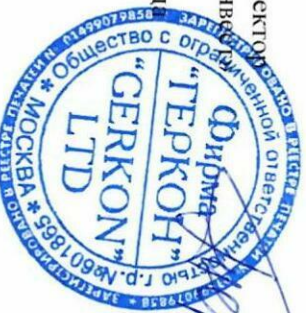
Приложение (Табличные приложения):

- Основные средства;
- Финансовые вложения;
- Наличие и движение дебиторской задолженности;
- Наличие и движение обязательств;
- Обеспечения обязательств;
- Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор  
УК ООО «Азотинв»

Терехин В.Е.

30 марта 2026 год





## 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 | списано                  |                              | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение | переклассифицировано   | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |                          |                          |                           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка    |  |  |                        |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 778 048<br>973 517       | (4 619)<br>(4 641)        | 4 417 544<br>703 271     | (877 808)<br>(898 740)       | -  | (7 501)<br>22  | -                      | 4 317 785<br>778 048     | (12 120)<br>(4 619)       |
| в том числе:   |                          |                          |                           |                          |                              |  |  |                        |                          |                           |
| Пай  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 297 512<br>-             | -                         | 156 076<br>-             | -                            | -  | -  | -                      | 453 587<br>-             | -                         |
| Акции  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 297 512<br>15 079        | -                         | -<br>534 663             | -<br>(1 279)                 | -  | -  | -                      | 297 512<br>548 463       | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 15 079<br>-              | -                         | -<br>-                   | -                            | -  | -  | -                      | 15 079<br>-              | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 465 457<br>660 927       | -                         | 3 726 806<br>703 271     | (876 529)<br>(898 740)       | -  | -  | -                      | 3 315 735<br>465 457     | -                         |
| Выгоды по договору простого товарищества               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                   | -                         | -<br>-                   | -                            | -  | -  | -                      | -<br>-                   | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                   | (4 619)<br>(4 641)        | -<br>-                   | -                            | -  | (7 501)<br>22  | -                      | -<br>-                   | (12 120)<br>(4 619)       |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 591 700<br>353 900       | -                         | 35 955 457<br>24 052 595 | (36 226 107)<br>(23 814 795) | -  | -  | 321 050<br>591 700     | 591 700<br>-             | -                         |
| в том числе:   |                          |                          |                           |                          |                              |  |  |                        |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                   | -                         | -<br>-                   | -                            | -  | -  | -                      | -<br>-                   | -                         |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 591 700<br>353 900       | -                         | 35 955 457<br>24 052 595 | (36 226 107)<br>(23 814 795) | -  | -  | 321 050<br>591 700     | 321 050<br>591 700       | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                   | -                         | -<br>-                   | -                            | -  | -  | -                      | -<br>-                   | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                   | -                         | -<br>-                   | -                            | -  | -  | -                      | -<br>-                   | -                         |
| Итого  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 369 748<br>1 327 417   | (4 619)<br>(4 641)        | 40 373 001<br>24 755 866 | (37 103 915)<br>(24 713 535) | -  | (7 501)<br>22  | 4 638 835<br>1 369 748 | 4 638 835<br>1 369 748   | (12 120)<br>(4 619)       |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                               |  |                                    |          |            |                        |         |   |   | На конец периода     |                      |                               |   |
|---|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|---------|---|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|
|   |            | На начало года   |                               | поступило  |                                    |          |            |                        | списано |   |   | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |   |
|   |            | 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 |         |   |   |                      |                      |                               |   |
| Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | -                    | -                             | - |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | -                    | -                             | - |
| Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 65 768   | (124 832)                     | 26   | -                                  | (2 340)  | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 63 454               | (124 832)                     |   |
|   | За 2024 г. | 63 604   | (124 832)                     | 2 164  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 65 768               | (124 832)                     |   |
| в том числе:                                    |            |  |                               |  |                                    |          |            |                        |         |   |   |                      |                      |                               |   |
| Расчеты с разными Дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 65 768   | (124 832)                     | 25   | -                                  | (2 340)  | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 63 454               | (124 832)                     |   |
|   | За 2024 г. | 63 604   | (124 832)                     | 2 164  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 65 768               | (124 832)                     |   |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | -                    | -                             |   |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | -                    | -                             |   |
| Итого   | За 2025 г. | 65 768   | (124 832)                     | 26   | -                                  | (2 340)  | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 63 454               | (124 832)                     |   |
|   | За 2024 г. | 63 604   | (124 832)                     | 2 164  | -                                  | -        | -          | -                      | -       | - | - | -                    | 65 768               | (124 832)                     |   |

### 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<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           | На конец периода |
|-------------------------------|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|------------------|
|                               |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     |                                    | списано  |           |                  |
|                               |            |                | поступило  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                  |
| Долгосрочные обязательства -  | За 2025 г. | 922 098        | 975 853  | -                                  | -        | -         | 1 897 951        |
| всего                         | За 2024 г. | 938 098        | -  | (16 000)                           | -        | -         | 922 098          |
| в том числе:                  |            |                |  |                                    |          |           |                  |
| Долгосрочные займы            | За 2025 г. | 922 098        | 975 853  | -                                  | -        | -         | 1 897 951        |
|                               | За 2024 г. | 938 098        | -  | (16 000)                           | -        | -         | 922 098          |
| Краткосрочные обязательства - | За 2025 г. | 5 906          | 3 143  | -                                  | -        | -         | 8 304            |
| всего                         | За 2024 г. | 3 452          | 2 518  | (64)                               | -        | -         | 5 906            |
| в том числе:                  |            |                |  |                                    |          |           |                  |
| Расчеты по аренде             | За 2025 г. | 743            | 520  | -                                  | (743)    | -         | 520              |
|                               | За 2024 г. | 781            | -  | (37)                               | -        | -         | 743              |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 865          | 2 146  | -                                  | -        | -         | 4 011            |
|                               | За 2024 г. | 1 892          | -  | (27)                               | -        | -         | 1 865            |
| Расчеты по налогам и сборам   | За 2025 г. | 3 296          | 478  | -                                  | -        | -         | 3 774            |
|                               | За 2024 г. | 780            | 2 516  | -                                  | -        | -         | 3 296            |
| Расчеты по ЕНС                | За 2025 г. | 2              | -  | -                                  | (2)      | -         | -                |
|                               | За 2024 г. | -              | 2  | -                                  | -        | -         | 2                |
| Итого                         | За 2025 г. | 928 004        | 978 996  | -                                  | (745)    | -         | 1 906 255        |
|                               | За 2024 г. | 941 550        | 2 518  | -                                  | (16 064) | -         | 928 004          |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

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

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 10 270                | 10 270                | 10 270                |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| ООО "АГРО ВВ"           | 10 270                | 10 270                | 10 270                |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты                              | -          | -          |
| Затраты на оплату труда                           | -          | -          |
| Отчисления на социальные нужды                    | -          | -          |
| Амортизация                                       | 229        | 194        |
| Прочие затраты                                    | 3 908      | 2 597      |
| Итого по элементам                                | 4 137      | 2 791      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 4 137      | 2 791      |