

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО «ПАК»

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор

/Щеглов Д.М./



Дата: 31.03.2026г.

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПАК» за 2025 год от 31.03.2026г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРВАЯ АГРАРНАЯ КОМПАНИЯ", сокращённое название ООО «ПАК».

Зарегистрировано:

ИНН 6415006265, ОГРН 1206400018560

Общество зарегистрировано по адресу: 119021, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, УЛ ТИМУРА ФРУНЗЕ, Д. 11, СТР. 16

Почтовый адрес Общества: 119021, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, УЛ ТИМУРА ФРУНЗЕ, Д. 11, СТР. 16

Учредителем Общества являются ЩЕГЛОВ ДМИТРИЙ МИХАЙЛОВИЧ (100%). Уставный капитал Общества установлен в размере 10 тыс. рублей и внесён учредителем денежными средствами.

Конечным бенефициарным владельцем является ЩЕГЛОВ ДМИТРИЙ МИХАЙЛОВИЧ (ИНН 773376636692).

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор до 10.03.2021г. – Павликов Михаил Аркадьевич,

Генеральный директор с 11.03.2021г. – Щеглов Дмитрий Михайлович.

На основании приказа № 3 от 11.03.2021г. обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на Генерального директора – Щеглов Д.М.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 20 октября 2020г.

Основной вид деятельности Общества в 2025 г.: 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2024 год – 1 человек.

- за 2025 год – 1 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на: 10% и более от валюты баланса.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Основные средства в отчетном периоде приобретались.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Земля	не амортизируется
Здания	84-361
Машины и оборудование	25-85
Транспорт	37-61
Прочие ОС	258-245

Сроки полезного использования по приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации принимаются к учёту с учетом срока использования у предыдущего собственника. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При выбытии основного средства соответствующая начисленная сумма отложенного налогового актива погашается (Д-68 К-т 09). В отчетном году все основные средства были проданы.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с условиями договора. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

В течение отчетного периода действовал договор Аренды нежилого помещения № б/н от 01.04.2023г. на временное владение и пользование помещением площадью 7,9 м. кв. по адресу: Г.МОСКВА,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, УЛ ТИМУРА ФРУНЗЕ,Д. 11, СТР. 16. Помещение предназначено для размещения в нём офиса Общества. Стоимость арендованного имущества в договоре аренды не указана. Данный объект аренды не отражен в составе ППА в связи с тем, что он соответствует условиям п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Расходы на аренду помещения за 2025 и 2024 год составили 300 тыс. руб. и 300 тыс. руб. соответственно.

3.2. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость финансовых вложений представлены в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Финансовые вложения», 2.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.3. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Согласно данным учетной политики Общества материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. в составе показателя строки 1210 «Запасы» в размере 15 тыс. руб. - неисключительные права пользования программами сроком использования менее 12 месяцев.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Состав дебиторской задолженности (на начало и конец отчетного года) представлены в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.1. «Наличие дебиторской задолженности».

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно положениям учетной политики к денежным эквивалентам были отнесены депозитные вклады до востребования:

На 31.12.2024г. - в сумме 370 020 тыс. руб.

На 31.12.2025г. депозитных вкладов не было.

Состав денежных средств представлены в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 4 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 4.1. «Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов».

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества (10 тыс. руб.).

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Величина чистых активов Общества составила на 31.12.2025г. сумму – (82 677) тыс. руб., на 31.12.2024г. – (54 925) тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись.

3.7. Заемные обязательства

Задолженность Общества по полученным займам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Информация о составе и движение займов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025г. сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), у Общества нет.

Информация о займах полученных, процентах по ним и сроках их погашения предоставлена в таблице:

№/№	Договор займа	Займодавец	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Срок погашения	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.	Срок погашения
1	Договор займа №1 от 18.04.2022г. (основной долг)	КРОНА МСК АО, ИНН 7725452303	2 320 637	до 18.04.2025	2 320 637	до 18.04.2028
2	Договор займа №1 от 18.04.2022г. (проценты)		313 762		429 795	
3	Договор займа № 1ПАК от 11.09.2023г. (основной долг)	ВИОЛАН ООО, ИНН 7725319686	1 500 000	до 11.09.2033	1 500 000	до 11.09.2033
4	Договор займа № 1ПАК от 11.09.2023г. (проценты)		274 446		515 622	
5	Договор займа 1П от 06.12.2024г. (основной долг)	МАХМУДОВ ИСКАНДАР КАХРАМОНОВИЧ	200 000	до 06.12.2034	200 000	до 06.12.2034
6	Договор займа 1П от 06.12.2024г. (проценты)		230		4 229	
Итого:			4 609 075		4 970 283	

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Обществом начислены обязательства по оплате отпусков сотрудникам. Данные оценочные обязательства отражены в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса в сумме 83 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. сумма оценочных обязательств составила - 61 тыс. рублей.

3.9. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года) представлены в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.2. «Наличие кредиторской задолженности».

Просроченной кредиторской задолженности ООО «ПАК» не имеет.

3.10. Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Информация о доходах по обычным видам деятельности представлена в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 5.1 «Выручка».

4.2. Затраты

Согласно данным учетной политики Общества косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы». В составе косвенных расходов на счете 26 учитывается земельный налог, налог на имущество организации и транспортный налог.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 6 настоящих Пояснений, в таблице № 5.2 «Себестоимость продаж».

4.3. Информация по Управленческим расходам предоставлена в Разделе 6 настоящих пояснений в таблице 5.3 «Управленческие расходы».

4.4 Прочие доходы и расходы

Согласно данным учетной политики Общества в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы от выбытия объектов основных средств и финансовых вложений.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации прав требования	1 538 684	1 538 684	100	100
Доходы от реализации прочих ОС	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-
Госпошлина	-	-	-	-
Услуги банков по расчетно-кассовому обслуживанию	-	39	-	1 839
Продажа финансовых вложений (доли) в других организациях	60 061	60 003	-	29 916
Прочие	24	2	-	2
Итого прочие доходы/расходы	1 598 769	1 598 728	100	31 855

4.5. Расчеты по налогу на прибыль

4.5.1. Общие положения

Общество с отчетности за 2022 год применяет новые правила учета по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18 и отражает данные в Отчете о финансовых результатах по новым правилам. Налог на прибыль рассчитывается как суммы текущего налога и отложенного налогового обязательства.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Учёт ОНА и ОНО осуществляется балансовым методом. Ставка налога на в отчетном периоде - 20%. С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль 25%, в связи с чем на 31.12.2024г. произведен пересчёт отложенных налоговых активов под новую налоговую ставку. Сумма пересчёта составила 2 763 тыс. руб. и отражена в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах на 31.12.2024г.

4.5.2. Постоянные разницы

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 1 674 тыс. руб., в 2024г. – 13 366 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов:

- в 2025г.:
- разница в себестоимости реализованных товаров – 1 674 руб.;
- в 2024г.:

- НДС, не принимаемый к вычету и Налоговые штрафные санкции – 2 тыс. руб.;
- разница в себестоимости реализованных товаров - 13 364 руб.

4.5.3. Отложенные налоговые активы

В 2024 году в связи налоговым убытком были начислены отложенные налоговые активы в сумме 6 236 тыс. руб.

В 2024 году в связи начисленным оценочным обязательством по резерву отпусков был начислен отложенный налоговый актив в сумме 15 тыс. руб.

В связи изменением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль 25%, 31.12.2024г. был произведен расчёт отложенных налоговых активов по новой налоговой ставке.

В 2025 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме – 642 тыс. руб. в части налогового убытка прошлых лет.

В 2025 году в увеличение оценочных обязательств и резервов отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме – 6 тыс. руб.

4.5.4. Отложенные налоговые обязательства

В 2025 и 2024 г. отложенные налоговые обязательства не начислялись.

5. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

5.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

У Общества в отчетном периоде отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

5.2. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

В связи с обострением военно-политического конфликта в феврале 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации, временно приостановили свою деятельность международные компании, ограничены возможности осуществления платежей физическими лицами, в связи с прекращением деятельности платежных систем VISA и Mastercard.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества в силу следующих обстоятельств:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали существенного влияния на деятельность Организации, так как она осуществляет ее в рублях,

- влияние изменений, связанных с производственными цепочками отсутствует;
- отсутствует влияние введенных санкционных ограничений.

В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество расценивает данные события в качестве **некорректирующих** событий после отчетной даты.

5.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. Информация о связанных сторонах

Акционеры, участники, бенефициары							
Проверяемый период 2025							
1	Щеглов Дмитрий Михайлович ИНН 773376636692	Доля участия 100%					Участник, конечный бенефициар
Предыдущий период 2024							
1	Щеглов Дмитрий Михайлович ИНН 773376636692	Доля участия 100%					Участник, конечный бенефициар
Дочерние хозяйственные общества							
№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
Предыдущий период 2024							
1	ООО "АПК РЕСУРС" ОГРН 1203000005999	Доля участия ООО «ПАК» в уставном капитале ООО "АПК РЕСУРС" - 30 % до 02.2024г., (номинальная стоимость доли 3 000,00 руб.), Один и тот же генеральный директор, он же единственный участник Общества	Займы выданные Основной долг Проценты	1 283 631 93 074	- -	В соответствии с условиями договоров займа: Договор займа от 06.02.2023г. – 8% до 23.01.2024г.; Договор займа от 06.10.2022г. -8% до 01.09.2024г.; Договор займа от 09.08.2022г. – 8,5% до 01.09.2024г.; Договор займа от 16.08.2023г. – 12,5% до 21.03.2024г.; Договор займа от 18.11.2022г. -8% до 01.09.2024г.; Договор займа от 20.07.2023г. – 8% до 20.07.2024г.; Договор займа от 20.09.2022г. – 8,5% до 01.09.2024г.; Договор займа от 21.08.2023г. – 12,5% до 21.03.2024г.; Договор займа от 23.01.2023г. – 8% до 23.01.2024г. Договор займа от 25.03.2024г. 16,5% до 29.03.2024г.	Участник до 02.2024г.
2	ООО "ВАК", ОГРН 1222300033317	Один и тот же генеральный директор, он же единственный участник Общества	Основной долг Проценты	2 199 831 251 981	2 199 831 251 921	Договор займа от 01.04.2024_16,25% - срок действия до 31.12.2029г. Договор уступки № 1 от 21.03.2024_10% - срок действия до 31.12.2025г. Договор уступки № 2 от 29.03.2024_10% % - срок действия до 31.12.2025г.	

						31.12.2025г.	
			Продажа доли в уставном капитале ООО "АПК РЕСУРС"	61	-		

№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
---	---	--------------------------------	--	---	---	---	---

Проверяемый период 2025

1	ООО "ВАК", ОГРН 1222300033317	Один и тот же генеральный директор, он же единственный участник Общества	Основной долг Проценты	180 483 289 587	2 380 314 541 568	Договор займа от 01.04.2024_16,25% - срок действия до 31.12.2029г. Договор уступки № 1 от 21.03.2024_10% - срок действия до 31.12.2026г. Договор уступки № 2 от 29.03.2024_10% % - срок действия до 31.12.2026г.	
№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)

Проверяемый период (2025 год)

Основной управленческий персонал

1	Щеглов Дмитрий Михайлович	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	312		5 числа следующего месяца	
---	---------------------------	----------------------	---	-----	--	---------------------------	--

Предшествующий проверяемому период (2024 год)

Основной управленческий персонал

1	Щеглов Дмитрий Михайлович	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	312		5 числа следующего месяца	
---	---------------------------	----------------------	---	-----	--	---------------------------	--

В течение 2025 года Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу в сумме 312 тыс. руб., в течение 2024г. – 312 тыс. руб.

5.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является вложение в ценные бумаги. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

5.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

5.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12- месяцев после отчетной даты и более.

**6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -
Табличная часть**

Таблица № 1 «Доходные вложения в материальные ценности»

1.1 Иное использование основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
в том числе: Здания	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Транспортные средства	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)			-	(-)

Таблица №2 «Финансовые вложения»

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего, в том числе:	за 2025 г.	1 014 200	-	333 601	(119 050)	-	-	1 228 751	-
	за 2024 г.	60 003	-	1 046 700	(92 503)	-	-	1 014 200	-
Доли в УК	за 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	60 003	-	-	(60 003)	-	-	-	-
Займы выданные	за 2025г.	1 014 200	-	333 601	(119 050)	-	-	1 228 751	-
	за 2024г.	-	-	1 046 700	(32 500)	-	-	1 014 200	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	за 2025 г.	2 733 631	-	98 100	(-)	-	-	2 831 731	-
	за 2024 г.	2 562 831	-	1 710 931	(1 540 130)	-	-	2 733 631	-
Займы выданные	за 2025 г.	2 733 631	-	98 100	(-)	-	-	2 831 731	-
	за 2024 г.	2 562 831	-	1 710 931	(1 540 131)	-	-	2 733 631	-
ИТОГО	за 2025 г.	3 747 831	-	431 701	(119 050)	-	-	4 060 481	-
	за 2024 г.	2 622 834	-	2 757 631	(1 632 634)	-	-	3 747 831	-

Таблица № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженности»

3.1 Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

1. Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	232 800	59 032
<i>в том числе:</i>	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные		-
Проценты к получению	232 800	59 032
Беспроцентные займы выданные	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	597 223	433 799
<i>в том числе:</i>	942	43 734
Задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные	10	2
Проценты к получению	594 823	388 715
Переплата по налогам и сборам	1 348	1 348
Переплата по обязательным страховым взносам	-	-
Уступка прав требования	100	-
Платежи по договорам страхования	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
ИТОГО	830 023	492 831

3.2 Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	4 970 283	1 974 675
<i>в том числе:</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-
Заемные средства, в т.ч.	4 020 637	1 700 000
<i>проценты по займам</i>	949 646	274 675
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	19 939	73 649
<i>в том числе:</i>	90	54 443
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные	-	-
Задолженность перед персоналом по заработной плате	-	-
Задолженность по обязательным страховым взносам	6	6

Задолженность по налогам и сборам	642	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Прочая кредиторская задолженность	19 200	19 200
Прочие краткосрочные обязательства – всего	-	2 634 461
<i>в том числе:</i>		
Заемные средства (Основной долг и %-ы)	-	2 634 400
Оценочные обязательства	83	61
ИТОГО Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	20 022	2 708 110

Таблица № 4 № «Денежные средства и денежные эквиваленты»

4.1 Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства – всего	463	4
<i>в том числе:</i>	463	
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)		4
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-
Денежные эквиваленты – всего		
<i>в том числе:</i>		
Банковские депозиты до востребования	-	370 020
Прочие высоколиквидные вложения	-	-
ИТОГО	463	370 024

Таблица № 5 «Сведения о доходах и расходах по обычным видам деятельности»

5.1 Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка - всего	9 072	84 848
<i>в том числе:</i>		
Сдача имущества в аренду		-
Оптовая торговля рисом	9 072	84 848

5.2 Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	10 152	94 949
Затраты на оплату труда	-	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого произведенных затрат	10 152	94 949

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы - всего	951	1 347
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	240	240
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	72	72
Амортизация	-	-
Прочие затраты	639	1 035