

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 075	(3 920)	4 371	(6 736)	2 929	(1 085)	-	-	-	4 710	(2 076)
	3а 2024 г.	4 246	(2 462)	2 829	-	-	(1 458)	-	-	-	7 075	(3 920)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 249	(3 016)	477	-	-	(932)	-	-	-	6 725	(3 947)
	3а 2024 г.	6 249	(2 021)	-	-	-	(995)	-	-	-	6 249	(3 016)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 413	6 389	6 012
в том числе:			
Транспортные средства	2 635	3 156	1 785
Другие виды основных средств	2 778	3 233	4 228
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 869	-	-	(1 869)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 869	-	-	(1 869)	-	-

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 499	-	301 524	(305 675)	-	-	X	X	348	-
	3а 2024 г.	5 534	-	400 689	(401 724)	-	-	X	X	4 499	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	383	-	820	(1 099)	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	458	-	1 541	(1 615)	-	-	-	-	383	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	4 109	-	277 421	(281 295)	-	-	-	-	234	-
	3а 2024 г.	5 036	-	373 044	(373 971)	-	-	-	-	4 109	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	7	-	2 602	(2 601)	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	40	-	3 579	(3 613)	-	-	-	-	7	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	20 681	(20 681)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 525	(22 525)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	924	-	1 142	-	(168)	-	-	-	1 898	-
	3а 2024 г.	143	-	856	-	(75)	-	-	-	924	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	68 438	(49)	44 404	-	(51 349)	(24)	-	X	61 469	(49)
	3а 2024 г.	47 787	(49)	59 480	-	(38 829)	-	-	X	68 438	(49)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 888	1 623	-	(2 356)	-	-	4 155
	3а 2024 г.	4 553	1 342	-	(1 007)	-	-	4 888
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 888	1 623	-	(2 356)	-	-	4 155
	3а 2024 г.	4 553	1 342	-	(1 007)	-	-	4 888
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	43 209	27 140	-	(37 201)	-	-	33 148
	3а 2024 г.	26 518	40 454	33	(23 763)	-	-	43 209
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 753	17 124	-	(35 809)	-	-	20 068
	3а 2024 г.	22 821	38 753	33	(22 821)	-	-	38 753
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 067	-	-	(1 067)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 907	1 330	-	(1 382)	-	-	1 855

	3а 2024 г.	1 870	37	-	-	-	-	1 907
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	243	5 089	-	-	-	-	5 332
	3а 2024 г.	-	10	-	234	-	-	243
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 470	3 595	-	-	-	-	5 066
	3а 2024 г.	25	1 445	-	-	-	-	1 470
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	836	-	-	(10)	-	-	826
	3а 2024 г.	628	208	-	-	-	-	836
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	48 097	28 763	-	(39 557)	-	X	37 303
	3а 2024 г.	31 071	41 796	33	(24 770)	-	X	48 097

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 361	3 132	3 127	220	2 147
	3а 2024 г.	23 598	(17 858)	3 379	-	2 361
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 361	3 132	3 127	220	2 147
	3а 2024 г.	2 290	3 450	3 379	-	2 361
Резерв на выплату премии	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	85	(85)	-	-	-
Резерв на судебные разбирательства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21 222	(21 222)	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	278 519	375 583
Затраты на оплату труда	36 047	34 445
Отчисления на социальные нужды	9 717	9 560
Амортизация	2 017	2 453
Прочие затраты	26 629	29 081
Итого по элементам	352 928	451 121
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	33
Итого расходы по обычным видам деятельности	352 926	451 154

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «КООПЕРЛЬ Рус» за 2025 год

Полное наименование фирмы	ООО «КООПЕРЛЬ Рус»
ИНН/КПП	7724888721 / 770101001
Должность руководителя/ФИО	Генеральный директор// Грушкин Юрий Александрович.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «КООПЕРЛЬ Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 03 сентября 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (46.21), дополнительно Общество осуществляет деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами (46.11).

Общество зарегистрировано по адресу: 105066, Москва г, Красносельская Нижняя ул, дом № 35, строение 64, этаж 7, помещ. I, часть комнаты №13, офис 721.

Общество не является субъектом малого предпринимательства. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество не является собственником земли и не имеет доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

По состоянию на отчетную дату Общество не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе отсутствовали:

- - Открытые кредитные линии;
- - Договоры овердрафта;
- - Поручительства третьих лиц;
- - Договоры займа (кредитов).

Численность персонала Общества по состоянию на 01 января 2025 года составила 12 человек (по состоянию на 01 января 2024 года – 17 человек, по состоянию на 01 января 2023 года – 16 человек).

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества.

С 31.03.2022 управление Обществом передано генеральному директору Грушкину Юрию Александровичу на основании дополнительного соглашения №7 от 31.03.2022 к трудовому договору №01-09-2017 от 01.09.2017.

Номинальная стоимость уставного капитала составляет 10 000 руб. Доля в уставном капитале распределена следующим образом:

Наименование	Доля в УК, %
Cooperl ARC Atlantique	100

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных документов. Первичные документы принимаются к учету, если они содержат все обязательные реквизиты. Первичные документы принимаются к учету по дате составления документа.

В организации применяется автоматизированная система учета с помощью программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8.3.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 2/УП ООО «КООПЕРЛЬ РУС» от 29 декабря 2022 г.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в валюте РФ - рубли, числовые показатели приведены в отчетности в тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована по методу начисления.

Бухгалтерский учет в Компании ведется компанией "МАРИЛЛИОН" АО на основе договора об оказании услуг.

Критерием существенности является величина 5 процентов в общем итоге соответствующих данных. В случае раскрытия в пояснениях данных по статьям бухгалтерского баланса под общим итогом подразумевается валюта баланса организации. Для раскрытия доходов под общим итогом соответствующих данных понимаются суммарные доходы организации по всем группам, включающие выручку и прочие доходы.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

	31 декабря	31 декабря	31 декабря
Валюта	<u>2025 года</u>	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>
Евро	92,0938	106.1028	99.1919

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

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные

обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит стоимости малоценных активов установлен в размере 100 000 руб.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (включая стоимость доставки, сборки и пр. расходы, предусмотренные законодательством РФ). Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

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

Наименование групп основных средств	Срок полезного использования ОС
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 5 до 7 лет
Другие виды ОС	от 2 до 11 лет

Амортизация по всем видам основных средств, числящихся на балансе Общества, начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Активы в форме права пользования

Права пользования, возникающие у арендатора, представляются в бухгалтерском балансе в составе статьи «Основные средства».

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в

бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года (отражение в бухгалтерском учете проводками на 01 января 2022) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество также использовало следующее практическое упрощение в отношении аренды, ранее классифицированной как операционная аренда: Общество применила единую ставку дисконтирования к портфелю договоров аренды с достаточно схожими характеристиками.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды.

Средние сроки полезного использования (в годах) по объектам активов в форме права пользования представлены ниже:

Активы в форме права пользования	Средние сроки полезного использования
Нежилые и складские помещения	6 лет
Автомобили	2 года

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, заправки для картриджей, канцелярские принадлежности, календари, ежедневники, марки, конверты, журналы, каталоги, визитки, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, антисептические средства и средства индивидуальной защиты, хозяйственные товары, вода в бутылках, продукты. Стоимость таких запасов списывается единовременно в текущем периоде.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
 - расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
 - амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
 - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
 - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.
- средства на расчетных счетах

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется организацией самостоятельно;
- расходы на сертификацию на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Учет оценочных обязательств и резервов

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся ежегодно.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число истекшего года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарного дня - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год при условии, что такие выплаты предусмотрены трудовыми договорами, заключенными с сотрудниками организации;
- по выплате отпускных;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Принципы формирования Отчета о движении денежных средств:

- Под денежными эквивалентами организации понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.
- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Остаток денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете в рублях по курсу на начало и конец отчетного периода.
- Денежные потоки отражаются в отчете свернуто в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам, и платежей в бюджетную систему РФ или возмещении из нее.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль в 2025 году на 25%, был произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Учет доходов, расходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от продажи кормов для сельскохозяйственных животных;
- выручка от продажи и установки сельскохозяйственного оборудования;
- выручка от предоставления консультационных услуг в области животноводства.

Прямые затраты (затраты на оплату труда производственного персонала; отчисления на социальные нужды; услуги сторонних организаций производственного характера) учитываются непосредственно по статьям на основании первичных документов.

Для учета производственных затрат на предприятии организован позаказный метод учета в разрезе статей затрат и по элементам затрат.

При применении позаказного метода объектом учета является отдельный заказ, открываемый на каждый объект (вид работ) в соответствии с заключенным договором.

При ведении учета по отдельным заказам затраты по выполненным проектным работам накапливаются на счете «Основное производство» до их сдачи заказчику. В случае сдачи заказчику в соответствии с договором отдельным этапов работ, затраты на сдаваемый этап (в том числе учитываемые методом накопления) принимаются полностью.

Для учета общехозяйственных затрат в организации применяется метод «директ кост», предусматривающий ежемесячное отнесение затрат, накопленных на счете «Общехозяйственные расходы» в состав расходов по обычным видам деятельности.

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

Изменения в учетной политике

Для отражения операций по единому налоговому платежу с 2023 года используется субсчет к счету 68 "Единый налоговый платеж". Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 года по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 "Страховые взносы в СФР

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество внесло соответствующие корректировки в бухгалтерский баланс и отчет об изменении капитала.

Иные изменения в учетную политику не вносились.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены следующие объекты нематериальных активов. В связи с применением ФСБУ 14/2022 нематериальные активы были переоценены.

Стоимость нематериальных активов:

Тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Приобретено	Выбыло	
Прочие нематериальные активы	2025 г.				
	2024 г.	14		(14)	0
Итого нематериальные активы	2025 г.				
	2024 г.	14		(14)	0

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам

тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Начислено	Выбыло	
Прочие нематериальные активы	2025 г.				
	2024 г.	10		(10)	
Итого амортизация по нематериальным активам	2025 г.				
	2024 г.	10		(10)	

Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие объекты основных средств. Стоимость основных средств:

Тыс. руб.

Группа основных средств	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Приобретено	Выбыло	
Арендованные транспортные средства	2025 г.	7 075	4 371	6 736	4 710
	2024 г.	4 246	2 829	0	7 075
Аренда офиса	2025 г.	6 249	477	0	6 726
	2024 г.	6 249		0	6 249
Итого основные средства	2025 г.	13 324	4 848	6 736	11 436
	2024 г.	10 495	2 829	0	13 325

Сумма начисленной амортизации по основным средствам

Тыс. руб.

Группа основных средств	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Начислено	Выбыло	
Арендованные транспортные средства	2025 г.	3 920	1 085	2 929	2 076
	2024 г.	2 462	1 458	0	3 920
Аренда офиса	2025 г.	3 016	932		3 948
	2024 г.	2 021	995	0	3 016
Итого амортизация по основным средствам	2025 г.	6 936	2 017	2 929	6 024
	2024 г.	4 483	2 453		6 936

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов и товаров, а также сумма накопленных транспортных затрат.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	105	383	458
Товары на складах	234	4 109	5 036
Прочие запасы и затраты	9	7	40
Итого	348	4 499	5 534

Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 включена следующая дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г.	
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнит. долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнит. долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнит. долгам
Покупатели и заказчики	57 187		62 611		42 507	
Поставщики и подрядчики	721	(49)	1 117	(49)	1 696	(49)
Налоги и сборы	1 197		1 007		3 290	
Таможенные платежи					151	
Задолженность подотчетных лиц	1 898		924		143	
Прочие дебиторы	417		2 779		0	
Итого:	61 420	(49)	68 438	(49)	47 787	(49)

Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Покупатели и заказчики	0	0	1 067
Авансы, выданные поставщикам подрядчикам	20 068	35 809	22 819
Налоги и сборы	11 224	2 550	748
Задолженность подотчетных лиц			14
Прочие кредиторы		2 693	
Итого:	31 292	41 052	24 648

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены следующие данные:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	573	3 990	33 257
Итого денежных средств (строка 1250)	573	3 990	33 257

Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. (31.12.2024 г. – 10 тыс. руб.; 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб.).

Добавочный капитал составляет на 31.12.2025 г.- 142 616 тыс. руб. (31.12.2024 г. – 142 616 тыс. руб.; 31.12.2023 г. – 142 616 тыс. руб.)

Тыс. руб.

Оценочные обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резерв по неиспользованным отпускам	2 147	2 361	2 290
Резерв на выплату премии			85
Прочие оценочные обязательства			21 222
Итого	2 147	2 361	23 598

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Активы

Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 413	6 389	6 012
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15 128	20 097	20 250
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	348	4 499	5 534
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	775
Дебиторская задолженность*	1230	61 420	68 390	47 739
Финансовые вложения краткосрочные	1240	62 500	27 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	573	3 990	33 257
Прочие оборотные активы	1260	27	16	18
ИТОГО активы	-	145 409	130 380	113 586

Пассивы

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 487	3 464	2 548
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	4 155	4 888	4 553

Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	31 292	41 302	24 648
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 147	2 361	23 598
Прочие обязательства краткосрочные	1520	1 855	1 907	1 870
ИТОГО пассивы	-	42 936	53 921	57 218
Стоимость чистых активов	-	102 473	76 459	56 368

Выручка

Выручка Общества, полученная от продаж товаров и услуг, составляет:

	Тыс. руб.	
Выручка от продаж	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	232 167	289 448
Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами	164 439	189 066
Предоставление услуг в области животноводства	-	-
Итого	396 606	478 514

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости продаж, отраженных по строке 2120 Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

	Тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	278 519	373 968
Расходы на оплату труда	36 047	17 361
Отчисления на социальные нужды	9 717	5 164
Резервы на выплату отпусков и премий		
Амортизация	2 017	
Прочие затраты	26 629	
Командировочные расходы		
Итого	352 928	396 493

Коммерческие расходы

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Бухгалтерские услуги		
Ветеринарные услуги	373	8
Исследование	430	476
Командировочные расходы	3 801	3 185
Консультационные услуги	0	511
Курьерские, почтовые расходы	0	3
Маркетинговые расходы	0	0
Образовательные услуги	0	0
Офисные расходы	74	3
Представительские расходы	558	355
Прочие расходы	119	324
Расходы на рекламу	601	637
Расходы на содержание автомобилей	3 310	2 637
Страхование груза	456	600
Таможенное оформление	413	236
Транспортные расходы	12 911	17 532
Хранение товара	80	100
Юридические расходы	1 245	1 077
Итого	24 371	27 683

Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Аренда офиса	932	1 046
Бухгалтерские услуги	2 223	2 253
Командировочные расходы	456	684
Образовательные услуги	0	0
Оплата труда	17 616	14 362
Офисные расходы	305	406
Представительские расходы	0	23
Прочие расходы	565	438

Управленческие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на рекламу	0	0
Расходы на уборку	195	165
Резерв на выплату отпусков	2 447	2 722
Страховые взносы	5 055	4 396
Страховые взносы по резерву на выплату премии	0	0
Услуги связи	428	415
Курьерские, почтовые расходы	56	39
Консультационные услуги	163	13
Расходы на содержание автомобилей	15	19
Итого	30 456	26 979

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	Тыс.руб.	
Прочие доходы	2025	2024
Курсовые разницы	142	14 521
Прибыль/убыток прошлых лет		
Изменение стоимости предметов аренды	105	2 537
Прочие доходы	222	776
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав		
Прочие		
Итого	469	17 834

Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	Тыс. руб.	
Прочие расходы	2025	2024
Курсовые разницы	0	14 537
Банковские услуги	1 361	1 109
Резерв по сомнительным долгам		
Резерв по судебным разбирательствам		-21 222
Налоги и сборы	117	31
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 194	4 279
Процентные расходы		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	74	93
Прочие	4 772	664

Списание выделенного НДС на прочие расходы	152	149
Ликвидация основных средств	43	
Прибыль (убыток) прошлых лет		15 224
Штрафы и пени		9 561
Итого	9 714	24 425

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 были пересчитаны следующие показатели в отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.:

Показатели отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
		2024	2025	2025
2340	Прочие доходы	17 834	(17 168)	666
2350	Прочие расходы	(24 425)	17 168	7 257

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон. В 2025 году операций между связанными сторонами не было.

Тыс.руб.

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2022 года	Дебетовые обороты за 2023 год	Кредитовые обороты за 2023 год	Сальдо на 31 декабря 2023 года
Cooperl ARC Atlantique (Франция)	Аудит поголовья, техническая и ветеринарная оценка	-595	6 693	-6 098	0
Итого		-595	6 693	-6 098	0

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2021 года	Дебетовые обороты за 2022 год	Кредитовые обороты за 2022 год	Сальдо на 31 декабря 2022 года
Cooperl ARC Atlantique (Франция)	Аудит поголовья, техническая и ветеринарная оценка	0	671	-1 266	- 595
Cooperl ARC Atlantique (Франция)	Поступление товаров и материалов	0	10 552	-10 552	0
Итого		0	11 223	-11 818	- 595

Дивиденды полученные и выплаченные

Дивиденды в течение 2025 и 2024 годов не выплачивались.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 годы, составила 7 758 тыс. руб. и 15 591 тыс. руб. соответственно. Сумма резерва на отпуска основному управленческому персоналу составила 424 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года (793 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года).

5. Операционная среда и финансовые риски

Внедрение искусственного интеллекта (ИИ) в бизнес-процессы. Фокус смещается в сторону создания интегрированных решений, объединяющих ИИ, роботизированную автоматизацию процессов (RPA) и машинное обучение. Процессы проектируются так, чтобы не просто повышать эффективность работы, но и создавать комфортную среду для персонала, особенно в условиях удалённого формата работы.

Развитие low-code и no-code платформ — приложений, которые позволят создавать процессы, рабочие потоки и системы автоматизации сотрудникам с минимальными навыками программирования или без них.

Виртуальное моделирование бизнес-процессов с помощью цифровых двойников.

Финансовые риски:

Высокие ставки и дефицит ликвидности. После пиковых значений ключевой ставки в 2024 году российский регулятор начал постепенное снижение, но даже уровень около 18% означает исторически дорогой кредит для бизнеса. При такой цене денег любая ошибка в планировании ликвидности превращается в прямой удар по прибыли: растут проценты к уплате, сжимаются инвестиционные программы, ужесточаются кредитные ковенанты.

Валютные и санкционные риски. Для бизнеса это выливается в задержки оплат, рост комиссий, необходимость держать дополнительные резервы ликвидности под международные платежи. В компаниях с низкой маржой и длинной логистикой валютные и санкционные риски превращаются в угрозу обрыва оборотного цикла: даже краткая задержка в цепочке «поставщик — банк — брокер — таможня» может создать кассовый разрыв, который придётся закрывать дорогими кредитами.

Кредитный риск контрагентов и рост неплатежей. Высокие ставки и слабый спрос увеличивают вероятность неплатежей.

Влияние ESG-рисков на маржинальность, долговую устойчивость и стоимость капитала. Для энергоёмких и углеродоёмких отраслей главным климатическим риском становится трансграничное углеродное регулирование: потенциальные объёмы углеродных платежей могут достигать сотен миллионов евро в год.

Для минимизации рисков регулятор, например, в 2025 году принял меры по ограничению кредитных рисков в банковском секторе: отменил сниженные риск-весы для компаний под санкционным давлением и ввёл макронадбавки по кредитам заёмщикам с повышенным уровнем долговой нагрузки.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты не имели место события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

7. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в

обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов

Генеральный директор

Грушкин Ю.А.