

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Аграрная Сырьевая Компания-Экспорт»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	5
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	5
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	13
3.1. Основные средства.....	13
3.2. Финансовые вложения.....	24
3.3. Прочие внеоборотные активы.....	27
3.4. Запасы.....	27
3.5. Дебиторская задолженность.....	29
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	33
3.7. Прочие оборотные активы.....	33
3.8. Раскрытие информации о капитале.....	33
3.9. Обязательства.....	34
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	42
3.11. Прочие доходы и расходы.....	43
3.12. Расчеты по налогу на прибыль.....	43
3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	44
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	44
3.15. Сведения об аудиторе.....	45
3.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	45

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общие сведения об Организации

ООО «АСК-Экспорт» создано 04.05.2016 года

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 64 №003549060 выдано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 19 по Саратовской области от 05 мая 2016 г, **ОГРН 1166451062667**.

На основании свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 31 мая 2019 года ООО «АСК-Экспорт» присвоен **ИНН 6455066140, КПП 645001001**.

Местонахождение: 410031, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Им Лермонтова М.Ю., дом 39, помещение 1,2,3,4.

Почтовый адрес: 410031, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Им Лермонтова М.Ю., дом 39, помещение 1,2,3,4

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных ОКВЭД 46.21.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет филиалы и представительства.

Основным собственником Общества является Ланин Борис Михайлович с долей владения 100,00%.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 года является Ланин Борис Михайлович. В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Гракович Руслан Валерьевич.

Численность сотрудников Организации составила 12, 13 и 12 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Граковича Руслана Валерьевича.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

В связи с изменением законодательства с 1 января 2025 года организация применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Еще ввели ФСБУ 28 Инвентаризация.

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет нематериальных активов

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Нематериальные активы в течении 2025 года в организации отсутствовали.

2.4.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

объекты основных средств, включая:

- ~ машины и оборудование;
- ~ транспортные средства;
- ~ земельные участки;
- ~ объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
- ~ объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитализируемые затраты:
 - ~ капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- капитальные вложения в основные средства:
 - ~ незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - ~ незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - ~ оборудование, требующее монтажа;
 - ~ затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - ~ материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
 - ~ авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
 - ~ право пользования активом, признанное по договору аренды.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации или по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется к следующей группе основных средств:

- здания
- сооружения

- помещения
- земельные участки.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения, подлежащие обесцениванию, отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.4.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- ~ 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.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- ~ 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- ~ 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- ~ 02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
- ~ 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150
Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.4.4. Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений признаются следующие категории активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- активы, классифицируемые как:
 - долговые инструменты, учитываемые по первоначальной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);
 - долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием изменений в отчете о финансовых результатах (конвертируемые облигации, инструменты с процентной ставкой, привязанной к биржевым индексам или ценам на товары, прочие инструменты);
- инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные компании (вклады в уставные капиталы, вклады в имущество, паи и доли, корпоративные акции);
- инвестиции в прочие долевые инструменты (корпоративные акции, паи инвестиционных фондов и т.д.);
- производные финансовые инструменты (свопы, форварды, фьючерсы и другие).

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

2.4.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствует.

2.4.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

У Общества за указанный период отсутствует:

- просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- просроченные обязательства перед персоналом предприятия по заработной плате;
- картотека №2 неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;

- ограничения операций по счетам;
- скрытые потери, под которые не сформированы соответствующие резервы.
- просроченная дебиторская и кредиторская задолженности.

2.4.7. Кредиторская задолженность (добавьте раздел)

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

2.4.8. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- прочие поступления;
- оплата поставщикам за товары, материалы, выполненные работы, оказанные услуги;
- оплата труда работников;
- оплата процентов по долговым обязательствам;
- прочие платежи;
- выдача займов контрагентам;
- поступление кредитов и займов от контрагентов;
- возврат кредитов и займов

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Организация в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

2.4.9. Учет расходов будущих периодов

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы на обязательное страхование принадлежащего организации автотранспорта. В бухгалтерской отчетности «Прочие оборотные активы» отражены в составе дебиторской задолженности.

2.4.10. Учет оценочных обязательств, условные активы и условные обязательства

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
на оплату предстоящих отпусков;

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В 2025 году создавались оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, что отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Расчет обязательств производится ежемесячно в размере 8,69 % от фонда оплаты труда.

Учет оценочных резервов

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у ООО «АСК-Экспорт» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как в организации нет собственных складских помещений, отсутствует производственный процесс. У организации отсутствуют вложения в ценные бумаги и т. п., таким образом создание резервов под обесценивание финансовых вложений не производится. Резервы по сомнительным долгам не формировались, поскольку работа с контрагентами производится по предварительной оплате.

Учет условных активов и условных обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у ООО «АСК-Экспорт» оценочные обязательства по выплатам, связанным с судебными разбирательствами или ремонтом, и обязательства по гарантиям не создавались. Условные обязательства и условные активы в 2025 году не отражались в бухгалтерской отчетности.

2.4.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- ~ Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных ОКВЭД 46.21.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.4.12. Расчёты по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.4.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.4.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.4.15. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Приказ генерального директора).

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости;

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 3.2.1 – 3.2.6 настоящих пояснений.

Таблица 3.1.1 (тыс. руб.)

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	222 398	(66 865)	2 596	(3 338)	3 338	(6 945)	-	-	-	-	-	-	241 833	(90 887)
	За 2024 г.	206 582	(71 103)	38 610	(24 860)	10 063	(5 521)	-	2 066	(305)	-	-	-	222 398	(66 865)
в том числе: Здания	За 2025 г.	61 763	(7 244)	-	-	-	(1 951)	-	-	-	-	-	-	61 763	(9 195)
	За 2024 г.	48 540	(5 258)	11 724	-	-	(1 680)	-	1 500	(305)	-	-	-	61 763	(7 244)

	г.														
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 980	(1 833)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	1 980	(1 910)
	За 2024 г.	1 980	(1 483)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	-	1 980	(1 833)
Офисное оборудование	За 2025 г.	142	(125)	229	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	371	(152)
	За 2024 г.	142	(112)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	142	(125)
Транспортные средства	За 2025 г.	133 420	(57 664)	2 367	(3 338)	3 338	(4 888)	-	-	-	-	-	-	152 865	(79 630)
	За 2024 г.	131 394	(64 249)	26 886	(24 860)	10 063	(3 478)	-	-	-	-	-	-	133 420	(57 664)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	25 093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 854	-
	За 2024 г.	24 527	-	-	-	-	-	-	-	566	-	-	-	25 093	-
Инвестиционная	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-

недвижимость - всего	2025 г.														
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года создание резерва на обесценение объектов основных средств не производилось.

По состоянию на 31.12.2025 года сроки полезного использования не пересматривались.

Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Таблица 3.1.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 437	(17 056)	1 008	-	-	(4 498)	-	-	-	3 029	(1 138)
	За 2024 г.	20 416	(12 590)	2 021	-	-	(4 466)	-	-	-	22 437	(17 056)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	22 437	(17 056)	1 008	-	-	(4 498)	-	-	-	3 029	(1 138)
	За 2024 г.	20 416	(12 590)	2 021	-	-	(4 466)	-	-	-	22 437	(17 056)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.1.3

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	---------------	---------------	-----------------------

	2025 г.	2024 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	127 984	135 822	118 779
в том числе:			
Здания	52 568	54 520	43 281
Машины и оборудование (кроме офисного)	70	147	496
Офисное оборудование	219	17	30
Транспортные средства	75 126	81 138	74 972
Неамортизируемые основные средства - всего	25 093	25 093	24 527
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 Земельные участки	25 093	25 093	24 527
инвестиционная недвижимость,			

оцениваемая по переоцененной стоимости			
----------------------------------------------	--	--	--

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	-	-	-
в том числе: Земельные участки	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 539	-	-	(3 539)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 908	-	-	(28 908)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 310	-	-	(3 310)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 908	-	-	(28 908)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения	За	-	-	-	-	-	-	-	-

на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.								
	За 2024 г.	3 692	-	8 031	-	-	(11 724)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 692	-	8 031	-	-	(11 724)	-	-

Таблица 3.1.5

Информация, дополнительно раскрываемая по объектам основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025 г. (за 2025 г.)	Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.)	Значение показателя на 31.12.2023 г.
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	3 338	24 860	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода		2 066	x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде		2 066	x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода			x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода			x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами			x

Таблица 3.1.6

Арендованные основные средства (в том числе лизинг) (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АО ВТБ ЛИЗИНГ	1 131		
АО ВТБ ЛИЗИНГ	927	1 500	
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	0	3 734	8 484
Итого	2 058	5 234	8 484

Раскрытие информации для организации арендодателя

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

Раскрытие информации для организации арендатора

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся автомобиль LADA 4x4 (Договор лизинга №АЛ 117147/04-25 СРТ от 24.09.2025), автомобиль УАЗ UAZ Pickup (договор лизинга №АЛ 117147/03-24 СРТ от 16.05.2024)

. Указанные объекты является предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

В отношении автомобиля MERCEDES-BENZ G-Class AM договор лизинга №ОВ/Ф-100065-04-01 от 26.10.2020 года был прекращен 27.11.2025г.

Таблица 3.1.7

Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года		Амортизация за год тыс. руб.	Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.		Справедливая стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.	Первоначальная (фактическая) стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.
Права пользования активом	За 2025	23 380	21 553	4 498			23 380	1 137
	за 2024 г.	20 437	12 590	4 465	-	-	20 437	1 755
в том числе: договор лизинга №ОВ/Ф-100065-04-01 от 26.10.2020 года	За 2025 г.	20 416	20 416	3 743			20 416	0
	за 2024 г.	20 416	12 590	4 083	-	-	20 416	16 673
договор лизинга №АЛ 117147/03-24 СРТ от 16.05.2024	За 2025 г.	2 021	1 061	679			2 021	1 061
	За 2024 г.	2 021	-	382	-	-	2 021	382
Договор лизинга №АЛ 117147/04-25 СРТ от 24.09.2025	За 2025 г.	943	76	76			943	76

	За 2024 г.							
--	------------------	--	--	--	--	--	--	--

Таблица 3.1.8

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Арендные обязательства	Выбыло		
					В результате хозяйственной деятельности	Погашение арендных обязательств	
Задолженность по обязательству	за 2025 г.	5235		4 761	3 734		1604
	за 2024 г.	8 484	2 425	5 674	5 674	-	5 235
в том числе: договор лизинга №ОВ/Ф-100065-04-01 от 26.10.2020 года	за 2025 г.	3 734		3 734	3 734		
	за 2024 г.	8 484	-	4 750	4 750	-	3 734
договор лизинга №АЛ 117147/03-24 СРТ от 16.05.2024	за 2025 г.	1 501		573	573		927
	за 2024 г.		2 425	924	924	-	1 501
Договор лизинга №АЛ 117147/04-25 СРТ от 24.09.2025	за 2025 г.		1 131	454	454		677
	за 2024 г.						

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (публикуемые процентные ставки рефинансирования) источников.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2024 – 2025 г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в строке 1150.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином использовании представлена в таблицах 3.2.1 – 3.2.2 настоящих пояснений.

Таблица 3.2.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 400	-	12 900	(8 300)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	8 535	-	(900)	(235)	-	-	-	-	7 400	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	7 400	-	12 900	(8 300)	-	-	-	-	12 000	-
	За 2024 г.	8 535	-	(900)	(235)	-	-	-	-	7 400	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	г. За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	г. За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	г. За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	г. За 2025	7 400	-	12 900	(8 300)	-	-	-	-	12 000	-
	г. За 2024	8 535	-	(900)	(235)	-	-	-	-	7 400	-

На 31 декабря 2025 года действует краткосрочный договор процентного займа 1 от 19.05.2025, заключенный с ООО «Агролайт» на сумму 12 000 000,00 (Двенадцать миллионов) рублей.

Таблица 3.2.2

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			

в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в организации отсутствуют.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 3.4.1 – 3.4.2 настоящих пояснений.

Таблица 3.4.1

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	613 431	-	363 249	(432 163)	-	-	X	X	544 517	-
	За 2024 г.	537 502	-	351 931	(276 002)	-	-	X	X	613 431	-

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	40 992	-	10 451	-	-	-	-	-	51 444	-
	За 2024 г.	27 433	-	13 560	-	-	-	-	-	40 992	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	572 439	-	352 798	(432 163)	-	-	-	-	493 073	-
	За 2024 г.	510 069	-	338 372	(276 002)	-	-	-	-	572 439	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 года создание резерва под обесценение запасов не происходило.

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184 530	-	177 223	-	-(95 630)	-	-	-	266 123	-
	За 2024 г.	144 731	-	117 152	-	(77 352)	-	-	-	184 530	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	172 083	-	126 642	-	(85 178)	-	-	-	215 636	-
	За 2024 г.	135 056	-	113 194	-	(76 167)	-	-	-	172 083	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 109	-	39 628	-	(5 039)	-	-	-	35 699	-
	За 2024 г.	1 709	-	40	-	(640)	-	-	-	1 109	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 901	-	10 934	-	(126)	-	-	-	14 709	-
	За 2024 г.	4 079	-	327	-	(506)	-	-	-	3 901	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по	За	3 874	-	16	-	(3 874)	-	-	-	16	-

налогам и сборам	2025 г.										
	За 2024 г.	3 882	-	27	-	(35)	-	-	-	3 874	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 402	-	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 402	-	-	-	-	-	1 402	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	3	-	-	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Выполненные этапы по незавершенны	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

м работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговы ми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	184 530	-	177 223	-	(95 630)	-	-	X	266 123	-
	За 2024 г.	144 731	-	117 152	-	(77 352)	-	-	X	184 530	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.6.1):

Таблица 3.6.1

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.2024
Расчетные счета	3 528	3 331	201
Валютные счета	0	0	0
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	3 528	3 331	201
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	3 331	201	4 023
Остаток на конец года (стр. 4500)	3 528	3 331	201
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7. Прочие оборотные активы

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» обособленно отражены данные по расходам будущих периодов (страхование автомобилей) за 2025 г. в сумме 41 тыс. руб., 500 тыс. руб. за 2024 г. и 474 тыс. руб. за 2023 г.

3.8. Раскрытие информации о капитале

Структура уставного капитала

Участники	Доля, %	Доля, тыс. руб.
1) Ланин Борис Михайлович	100	50 000
Итого	100	50 000

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.

Уставный капитал не разделен на доли.

Единственная доля является размещенной и полностью оплаченной участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и Уставом.

3.9. Обязательства

В данном разделе приводится информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных (таблица 3.9.1).

Таблица 3.9.1

Наличие и движение обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
					переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 071	-	-	(7 071)	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За	-	-	-	-	-	-

поставщиками и подрядчиками	2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 071	-	-	(7 071)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	965 538	89 862	-	(93 373)	-	-	962 028
	За 2024 г.	865 221	198 131	-	(97 813)	-	-	965 538

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 020	7 931	-	(8 761)	-	-	33 190
	За 2024 г.	37 958	3 786	-	(7 724)	-	-	34 020
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	532	3	-	(532)	-	-	3
	За 2024 г.	647	-	-	(115)	-	-	532
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 362	564	-	(3 589)	-	-	1 337
	За 2024 г.	-	4 362	-	-	-	-	4 362
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	80 000	-	-	-	-	80 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	757 112	-	-	(80 219)	-	-	676 893
	За 2024 г.	567 466	189 646	-	-	-	-	757 112
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	73 774	-	-	-	-	-	73 774

	За 2024 г.	76 101	-	-	(2 327)	-	-	73 774
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	516	152	-	(50)	-	-	618
	За 2024 г.	403	174	-	(62)	-	-	516
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	994	-	-	-	-	994
	За 2024 г.	313	-	-	(313)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	218	-	(218)	-	-	-
	За 2024 г.	322	-	-	(322)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	151	-	-	(5)	-	-	146
	За 2024 г.	-	151	-	-	-	-	151
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	95 060	-	-	-	-	-	95 060
	За 2024 г.	182 012	-	-	(86 952)	-	-	95 060
Доходы, полученные в счет	За	-	-	-	-	-	-	-

будущих периодов	2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	965 538	89 862	-	(93 373)	-	X	962 028
	За 2024 г.	872 292	198 131	-	(104 884)	-	X	965 538

Таблица 3.9.2

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	

Таблица 3.9.3

Информация о действующих займах и кредитах организации (тыс. руб.)

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/ начислено	Погашено	На конец периода	Диапазон ставок
-------------------	--------	-------------------	------------------------	----------	------------------	-----------------

						по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
<i>основной долг</i>	за 2025 г.					x
	за 2024 г.					x
<i>проценты</i>	за 2025 г.					x
	за 2024 г.					x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	за 2025 г.	830 886		80 219		830 677
	за 2024 г.	643 567	189 646			830 886
<i>основной долг</i>	за 2025 г.	757 112	80 000	80 219		756 893
	за 2024 г.	567 466	189 646			757 112
<i>проценты</i>	за 2025 г.	73 774				73 774
	за 2024 г.	76 101		2 327		73 774

Таблица 3.9.4

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	Списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	618	1 478	957	124	1 016
	за 2024 г.		618			618
в том числе:	за 2025 г.	618	1 478	957	124	1 016
Резерв ежегодных отпусков	за 2024 г.		618			618

Таблица 3.9.5

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (тыс. руб.)

Справочная информация о текущих судебных разбирательствах с участием ООО «АСК-Экспорт»:

№ п/п	Номер судебного дела	Информация об участии в деле
1	А57-31865/2025 от 22.11.2025	Истец: ООО «АСК-Экспорт» Ответчик: ООО "РУС-РОСТ" (2015006506, 1182036000915)
2	А57-26976/2025 от 06.10.2025	Истец: ООО «АСК-Экспорт» Ответчик: ООО "САРАТОВСКАЯ МАКАРОННАЯ ФАБРИКА" (6449047894, 1086449001264)
3	А57-1049/2025 от 22.01.2025	Истец: ООО «Викор» Ответчик: ООО "АГРОВИТА" (6443023047, 1196451011635)
4	А48-7829/2025 от 03.09.2025	Истец: ООО "КОЛПНЯНСКИЙ ЭЛЕВАТОР" (5711000504, 1175749006421) Ответчик: ООО «АСК-Экспорт»

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.10.1

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	613 821	433 325	321 749	277 521
Итого		613 821	433 325	321 749	277 521

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.10.2.

Таблица 3.10.2

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	432 163	276 002
Расходы на оплату труда	9 715	9 608
Отчисления на социальные нужды	2 204	1 854
Амортизация	11 443	9 986
Прочие затраты	140 135	24 322
Итого по элементам	595 660	321 771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	595 660	321 771

3.11. Прочие доходы и расходы

информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.11.1-3.11.2.

Таблица 3.11.1

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Реализация ОС	3 800	26 667
Уплата штрафных санкций по договорам поставки	6 908	2 316
Проценты к получению	219	212
Итого	10 924	29 195

Таблица 3.11.2

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Реализация ОС		15 427
Уплата штрафных санкций по договорам поставки	3 164	110
Проценты к уплате	21 942	16 171
Итого	25 106	31 708

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 3.12.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	3 982	(2 529)
2. Ставка налога на прибыль, %	25	25
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
4. Постоянный налоговый доход (расход)		
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(965)	3854
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>		
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>		
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	(789)	-

В 2025 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности совокупный финансовый результат составил 2 227 тыс. руб., за 2024 год, который составлял 3 086 тыс. рублей.

В 2025 году чистые активы организации, согласно бухгалтерской отчетности, составили 77 037 тыс. руб.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

1. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица: Генеральный директор Гракович Руслан Валерьевич – единоличный исполнительный орган, действует от имени общества на основании Устава.
2. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Таблица 3.14.1

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Ланин Борис Михайлович	Финансовый директор, Учредитель, доля 100,00%
ООО «АСК-Логистик»	Директор Гракович Руслан Валерьевич Учредитель Ланин Борис Михайлович, доля 100%
ООО «Виктория-Люкс»	Директор Нафталиев Евгений Рафаилович Учредители: Либерман Александр Евгеньевич – 57,5%; Нафталиева Рената Евгеньевна – 7,5%; Ланин Борис Михайлович – 27,5%; Снисоренко Карина Евгеньевна – 7,5%;
ООО «Лотекс»	Генеральный директор Нафталиев Евгений Рафаилович Учредители: Нафталиева Рената Евгеньевна – 12%; Ланин Борис Михайлович – 25%; Снисоренко Карина Евгеньевна – 12%; Устинова Нина Владимировна – 51%
ООО «Оскар и К»	Директор Нафталиев Евгений Рафаилович Учредители: Нафталиева Рената Евгеньевна – 7,5%; Устинова Нина Владимировна – 57,5%; Ланин Борис Михайлович – 27,5%; Снисоренко Карина Евгеньевна – 7,5%
Нафталиева Рената Евгеньевна	Учредитель организаций: ООО «Виктория-Люкс» ООО «ОСКАР и К» ООО «ЛОТЕКС»
Снисоренко Карина Евгеньевна	Учредитель организаций: ООО «Виктория-Люкс» ООО «ОСКАР и К» ООО «ЛОТЕКС»
Устинова Нина Владимировна	Учредитель организаций:

	ООО «ОСКАР и К» ООО «ЛОТЕКС»
Либерман Александр Евгеньевич	Учредитель организации ООО «Виктория-Люкс»

3.15. Сведения об аудиторе

Для целей проведения обязательного аудита согласно ФЗ №307-ФЗ от 30.12.2008 г. был заключен договор № Д04-2026 от 04.03.2026 г. на проведение аудита бухгалтерской отчетности организации с Обществом с ограниченной ответственностью "Аналитическая группа".

Место нахождения: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д/д. 2 к1, офис 432

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1206300034302

ООО «Аналитическая группа» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006178896

Сведения о выплаченных вознаграждениях аудиторской организации. для организаций являющихся ОЗО/ОЗО на ФР

В течение 2026 года Обществом были выплачены следующие вознаграждения аудиторской организации:

- за аудит БО за 2025 год в сумме 140 000, 00 рублей.

3.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает

потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Наблюдается рост рыночных процентных ставок, а также потенциальное снижение спроса на нефть в долгосрочной перспективе в связи с планами ряда стран по достижению углеродной нейтральности.

Долгосрочные бизнес-планы (модели), утвержденные руководством Организации, являются основным источником информации для определения ценности от использования активов. Они содержат прогнозы объемов добычи нефти и газа, объемов нефтепереработки, объемов продаж различных видов нефтепродуктов, информацию о доходах, расходах и капитальных затратах. При подготовке прогнозов руководство формирует основополагающие допущения о различных показателях рынка, таких как цены на нефть, доходность нефтепереработки, доходность нефтепродуктов, ставка инфляции. Допущения формируются на основании долгосрочных прогнозов научно-исследовательских организаций относительно динамики цен на нефть, макроэкономических факторов, таких как инфляция, и тенденций прошлых лет.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от прогнозов цен на нефть, обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по займам. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые прямо не применимы и к Организации. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Организации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ (Гракович Руслан Валерьевич)
25.03.2026