ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «КАПИТАЛ-АГРО»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

Код по ОКВЭД «46.21».

2. Учетная политика

2.1. Основа составления, внесения изменений и способ перехода на новый порядок учета

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и других действующих ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденная приказом Министерства Финансов № 106н от 06 октября 2008 года.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества от 27 декабря 2024 года № 7.

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде, не вносились.

2.2. Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена, используя допущение непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

2.3. Порядок ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерией. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы - 1С Предприятие 8.3.

2.4. Учет основных средств

В составе основных средств отражается имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства устанавливается в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01 января 2002 года № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

2.5. Учет материальных ценностей

Единицы бухгалтерского учета материально производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки. Обществом применяется количественно - суммовой способ учета МПЗ.
Списание материалов по группе производится – по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

2.6. Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т. е. по отгрузке продукции (товаров, работ, услуг), после подписанных накладных и актов выполненных работ.

2.7. Расходы

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а также вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

2.8. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами, которые включают в себя:

- ✓ поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- ✓ проценты полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счете Общества в этом банке;
- ✓ прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- ✓ прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- ✓ расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ услуги банка;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;
- ✓ выплаты заработной платы по условиям договора, которые не учитываются в налоговом учете;
- ✓ прочие расходы.

2.9. Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в каком они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

2.10. Денежные средства

Денежные средства учитываются на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банках».

2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, т. к. срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.12. Учет расходов будущих периодов

В состав РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

РБП подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13. Учет и отражение постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

2.14. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	118	(54)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(92)
	За 2024 г.	118	(16)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(54)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	118	(54)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(92)
	За 2024 г.	118	(16)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(54)
из них исключительные права	За 2025 г.	118	(54)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(92)
	За 2024 г.	118	(16)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	118	(54)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	26	64	102
в том числе: Другие НМА	26	64	102
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 465	(2 356)	23 520	-	-	(9 908)	-	-	-	-	-	34 985	(12 264)
	За 2024 г.	3 352	(453)	8 113	-	-	(1 903)	-	-	-	-	-	11 465	(2 356)
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.	630	(28)	-	-	-	(204)	-	-	-	-	-	630	(232)
	За 2024 г.	-	-	630	-	-	(28)	-	-	-	-	-	630	(28)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	417	-	-	(17)	-	-	-	-	-	417	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 835	(2 328)	23 103	-	-	(9 687)	-	-	-	-	-	33 938	(12 015)
	За 2024 г.	3 352	(453)	7 483	-	-	(1 875)	-	-	-	-	-	10 835	(2 328)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 111	(2 691)	5 796	(5 402)	4 461	(6 713)	-	-	-	9 505	(4 943)
	За 2024 г.	-	-	9 537	(426)	170	(2 861)	-	-	-	9 111	(2 691)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 042	(1 595)	5 796	(5 402)	4 461	(5 069)	-	-	-	4 436	(2 203)
	За 2024 г.	-	-	4 468	(426)	170	(1 765)	-	-	-	4 042	(1 595)
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.	5 069	(1 096)	-	-	-	(1 644)	-	-	-	5 069	(2 740)
	За 2024 г.	-	-	5 069	-	-	(1 096)	-	-	-	5 069	(1 096)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	27 283	15 529	2 899
в том числе: Здания	2 233	2 447	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	398	602	-
Офисное оборудование	400	-	-
Транспортные средства	24 252	12 480	2 899
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	За 2025 г.	-	-	29 201	-	-	(29 201)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 650	-	-	(17 650)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	630	-	-	(630)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	5 681	-	-	(5 681)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 468	-	-	(4 468)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 103	-	-	(23 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 552	-	-	(12 552)	-	-
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 на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	1 640	-	-	(1 640)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 640	-	-	-	-	-	-	-	1 640	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 640	-	-	(1 640)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 640	-	-	-	-	-	-	-	1 640	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	220 290	-	661 310	(670 680)	-	-	-	-	210 920	-
	За 2024 г.	25 600	-	4 403 030	(4 208 340)	-	-	-	-	220 290	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	220 290	-	661 310	(670 680)	-	-	-	-	210 920	-
	За 2024 г.	25 600	-	4 403 030	(4 208 340)	-	-	-	-	220 290	-
Итого	За 2025 г.	221 930	-	661 310	(672 320)	-	-	-	-	210 920	-
	За 2024 г.	27 240	-	4 403 030	(4 208 340)	-	-	-	-	221 930	-

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	За 2025 г.	20	-	5 231 654	(5 226 237)	-	-	X / X	5 437	-
	За 2024 г.	3	-	3 789 961	(3 789 944)	-	-	X / X	20	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20	-	6 911	(6 902)	-	-	- / -	29	-
	За 2024 г.	3	-	4 451	(4 434)	-	-	- / -	20	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 224 743	(5 219 335)	-	-	- / -	5 408	-
	За 2024 г.	-	-	3 555 121	(3 555 121)	-	-	- / -	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	230 389	(230 389)	-	-	- / -	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154 087	-	176 463	-	(30 676)	-	-	-	299 874	-
	За 2024 г.	6 780	-	152 539	-	(5 232)	-	-	-	154 087	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	129 300	-	13 586	-	(13 905)	-	-	-	128 981	-
	За 2024 г.	150	-	129 300	-	(150)	-	-	-	129 300	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 052	-	141 762	-	(2 267)	-	-	-	140 547	-
	За 2024 г.	-	-	1 052	-	-	-	-	-	1 052	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	574	-	383	-	(493)	-	-	-	464	-
	За 2024 г.	7	-	574	-	(7)	-	-	-	574	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 544	-	19 867	-	(11 555)	-	-	-	19 856	-
	За 2024 г.	4 682	-	11 728	-	(4 866)	-	-	-	11 544	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	209	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 769	-	-	-	(2 367)	-	-	-	6 402	-
	За 2024 г.	1 732	-	7 037	-	-	-	-	-	8 769	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 772	-	865	-	(13)	-	-	-	3 624	-
	За 2024 г.	-	-	2 772	-	-	-	-	-	2 772	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
Итого	За 2025 г.	154 087	-	176 463	-	(30 676)	-	-	X	299 874	-
	За 2024 г.	6 780	-	152 539	-	(5 232)	-	-	X	154 087	-

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 544	-	-	(5 544)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 544	-	-	-	-	5 544
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 544	-	-	(5 544)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 544	-	-	-	-	5 544
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	277 749	216 955	-	(167 540)	-	-	327 164
	За 2024 г.	3 172	351 252	905	(77 580)	-	-	277 749
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 846	35 985	-	(20 032)	-	-	40 799
	За 2024 г.	2 931	22 094	-	(179)	-	-	24 846
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 006	105 712	-	(144 006)	-	-	105 712
	За 2024 г.	-	144 006	-	-	-	-	144 006
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	26	-	(11)	-	-	26
	За 2024 г.	1	11	-	(1)	-	-	11
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 460	-	-	(3 460)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 460	-	-	-	-	3 460
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 823	-	-	-	-	3 823
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	76 500	900	(77 400)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35 309	4 752	-	-	-	-	40 061
	За 2024 г.	4	35 305	-	-	-	-	35 309
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	68 245	22 220	-	-	-	-	90 465
	За 2024 г.	-	68 245	-	-	-	-	68 245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 841	9 372	-	-	-	-	11 213
	За 2024 г.	235	1 606	-	-	-	-	1 841
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	34 975	-	-	-	-	34 975
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	82	-	(30)	-	-	82
	За 2024 г.	-	25	5	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	283 293	216 955	-	(173 084)	-	X	327 164
	За 2024 г.	3 172	356 796	905	(77 580)	-	X	283 293

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 с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	За 2025 г.	5 825	7 186	6 935	-	6 076
	За 2024 г.	-	8 112	2 287	-	5 825
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 825	7 186	6 935	-	6 076
	За 2024 г.	-	8 112	2 287	-	5 825

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	3 390	-
в том числе: ТИНЬКОФФ БАНК АО	-	3 390	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 219 228	3 555 271
Затраты на оплату труда	170 489	84 440
Отчисления на социальные нужды	29 374	13 912
Амортизация	16 660	4 803
Прочие затраты	160 159	122 801
Итого по элементам	5 595 910	3 781 227
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 595 910	3 781 227

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

12.1.1. Бухгалтерский баланс

12.1.1.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 27 283 тыс. руб., в том числе: стоимость основных средств – 27 283 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года соответственно составляет: 15 529 тыс. руб. и 2 899 тыс. руб.

Структура инвестиций в основные средства на 31 декабря 2025 года представлена в таблице:

Вид финансового вложения	**Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)**
Машины и оборудование	398	602	-
Транспортные средства	24 252	12 480	2 899
Офисное оборудование	400	-	-
Здания	2 233	2 447	-
ИТОГО	**27 283**	**15 529**	**2 899**

12.1.1.2. Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 437 тыс. руб., в том числе: стоимость материалов – 29 тыс. руб.; товаров – 5 408 тыс. руб.

Стоимость запасов по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года соответственно составляет: 20 тыс. руб. и 3 тыс. руб.

Динамика и структура изменения остатков товарно-материальных ценностей приведена в таблице 6.1

12.1.1.3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 299 874 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 154 087 тыс. руб. и на 31 декабря 2023 года – 6 780 тыс. руб. Эти суммы отражены в балансе в строке 1230, и их расшифровка представлена в таблице 7.1.

12.1.1.4. Денежные средства и депозиты

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 годы денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Южный ф-л ПАО "Банк ПСБ"	53 470	16 707	191
ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8621 ПАО СБЕРБАНК	155	370	31
АО "ТБанк"	1 003	502	-
Касса Общества	467	-	-
ИТОГО	**55 095**	**17 579**	**222**

12.1.1.5. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 323 341 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 277 748 тыс. руб. и на 31 декабря 2023 года – 3 171 тыс. руб. Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года представлена таблице 8.

12.1.1.6. Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам на 31 декабря 2025 года составляет:

Виды заимствований по кредитам и займам	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	-	1	1
ИТОГО	**-**	**1**	**1**

12.1.1.7. Финансовые вложения

Задолженность по финансовым вложениям на 31 декабря 2025 года составляет:

Виды заимствований	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы	-	1 640	1 640
Краткосрочные займы	210 920	220 290	25 600
ИТОГО	**210 920**	**221 930**	**27 240**

12.1.1.8. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 6 076 тыс. руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. Сумма резерва за 2024 составляла 5 825 тыс. руб., в 2023 году резерв на оплату отпусков не создавался.

12.1.1.9. Расчет чистых активов Общества

Чистые активы составляют: на 2025 год – 265 496 тыс. руб.; на 2024 год – 121 737 тыс. руб.; на 2023 год – 34 211 тыс. руб.

12.1.1.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 50 тыс. руб.

12.1.1.11. Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Арендованные основные средства.

Общество имеет следующие договоры аренды: договор аренды нежилого помещения от 22 мая 2024 года; договор найма жилого помещения от 16 апреля 2025 года; договор аренды машино-места от 07 апреля 2025 года; договор аренды помещения от 09 июля 2025 года; договор аренды нежилого помещения № 2 от 24 марта 2025 года; договор аренды нежилого помещения № 303 от 14 октября 2025; договор аренды нежилых помещений № 2024031384 от 26 июля 2024 года; договор аренды помещения от 31 января 2025 года.

Раскрытие информации в отчетности по объектам учета аренды в соответствии с разделом IV ФСБУ 25/2018.

№ п/п	Информация раскрываемая арендатором	
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	-
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Переменная составляющая арендной платы за арендуемые машино-место и офисы равна стоимости коммунальных услуг, израсходованных за расчетный период, определяется на основании счетов от управляющих и ресурсоснабжающих организаций
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору

9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	-
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Аренда машиноместа с целью размещения служебного автотранспорта
11	В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	-
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Ежемесячная базовая арендная плата по договору аренды машино-места от 07 апреля 2025 года на 2026 год составляет 247 800 (Двести сорок семь тысяч восемьсот) рублей
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	-

12.1.2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

12.1.2.1. Основная деятельность

В 2025 году Общество получило доходы на общую сумму 5 771 424 тыс. руб. Сумма выручки отражается в отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
Выручка	5 771 424	3 924 097	810 224
ИТОГО выручка	**5 771 424**	**3 924 097**	**810 224**
Доходы, полученные от финансовых вложений (% по депозиту, займам)	22 005	6 745	2 609
Оприходованные излишки ТМЦ	5 992	3 032	525
Прочие доходы	11 001	11 806	1 294
ИТОГО прочие доходы	**38 998**	**21 583**	**4 428**
ВСЕГО доходы	**5 810 422**	**3 945 680**	**814 652**

Расходы общества по основному виду деятельности за 2025, 2024, 2023 годы приведены ниже в таблице:

Наименование расходов	За 2025год (тыс. руб.)	За 2024год (тыс. руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
Амортизация	16 660	4 803	469
Аренда автомобиля	-	-	57
Аренда квартиры	1 895	409	-
Аренда офиса	971	834	229
Аренда парковочного места	178	19	-
Аренда склада	-	8	80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	342	169	22
Вознаграждение экспедитора	2 077	3 094	-
Госпошлина	2	2	-
ГСМ	3 811	1 614	288
Добровольное страхование от несчастных случаев	3	18	9
Имущественные налоги	115	38	7
Информационно-консультационные услуги	122	5	6
Командировочные расходы	6 781	1 413	9
Компенсация за разъездной характер работы	115	75	6
Лицензия	489	116	4
Малоценное оборудование и запасы	2 298	2 139	298
Материальные расходы	7 503	171	-
Оплата больничного	30	1	-
Оплата труда	170 459	84 439	11 002
Оформление и получение карантинных сертификатов и прочей документации	9 613	1 778	174
Потери в пределах норм естественной убыли	1 383	1 350	216
Почтовые услуги	224	63	2
Проживание в гостинице (служебная поездка)	986	311	15
Прочие затраты	11 028	3 511	769
Содержание служебного автотранспорта	1 459	422	32
Страхование	931	275	61
Страховые взносы	29 032	13 743	1 994
Транспортные расходы	115 058	109 569	10 168
ВСЕГО расходы	**383 565**	**230 389**	**25 917**

12.1.2.2. Прочие расходы

Прочие расходы отражены в учете на счете 91.02. Состав прочих расходов приведен в таблице:

Наименование расходов	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
Проценты по займам	6 099	900	824
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 212	9 100	648
Расходы на услуги банков	392	243	244
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	381	-
ВСЕГО расходы	**18 703**	**10 624**	**1 716**

12.1.2.3. Налог на прибыль

Согласно п. 23 - 25 ПБУ 18/02 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения и ставку по налогу на прибыль 25%.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	48 952	30 766
Постоянный налоговый расход (ПНР)	3 098	1 878
Постоянный налоговый доход (ПНД)	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе: - основные средства; - оценочные обязательства и резервы; - резервы по сомнительным долгам; - убыток текущего периода; - прочие расходы.	(737) - (332) - - (405)	2 598 - 1 480 - - 1 118
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе: - основные средства; - прочие расходы.	(805) (805) -	(1 284) (1 284) -
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**50 508**	**33 958**

12.1.3. Отчет о движении денежных средств

При формировании отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9–11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты;
- выдача денежных средств под отчет;
- переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	**2025 год (тыс. руб.)**	**2024 год (тыс. руб.)**
Прочие поступления ***в том числе:***	**35 693**	**136 448**
Проценты по банковскому счету	21 921	9 022
Прочие доходы	13 772	127 426

Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	**2025 год (тыс. руб.)**	**2024 год (тыс. руб.)**
Оплата труда	105 765	67 402
НДФЛ с оплаты труда	19 580	5 834
Страховые взносы	25 571	11 314
Алименты	453	679
Прочие удержания	225	139
ИТОГО	**151 594**	**85 368**

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	**2025 год (тыс. руб.)**	**2024 год (тыс. руб.)**
Прочие платежи ***в том числе:***	**5 998**	**78 890**
Прочие расчеты с сотрудниками	408	8 782
Выплаты по услугам банка	393	245
Выплата налогов	-	55 826
Прочие платежи	5 197	14 037

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Общество не раскрывает информацию о денежных потоках от операций по каждому отчетному сегменту в соответствии с п. 25 ПБУ 23/2011, ввиду того что доля денежных потоков от основного операционного сегмента составляет более 99%.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, которые могли бы быть квалифицированы в качестве денежных эквивалентов.

12.1.4. Инвентаризация

Согласно приказу № 3 от 24 ноября 2025 года в Обществе была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:
- основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБП, обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

12.1.5. Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, так как нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

12.2. Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

12.2.1. Общие сведения

12.2.1.1. Наименование юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ-АГРО" (ООО «КАПИТАЛ-АГРО»)

Государственная регистрация: ИНН/КПП 3444258649/770901001, зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве, ОГРН 1163443063299.

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.

Адрес местонахождения юридического лица: 109028, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 1.

Филиалы, представительства и иные подразделения:

1. Обособленное подразделение Урал, 453100, Россия, Республика Башкортостан, город Стерлитамак, пр-кт Октября, д. 48, помещение 242;
2. Обособленное подразделение Ростов-на-Дону, 344002, Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького, д. 120, этаж/офис 6/62;
3. Обособленное подразделение Луганск, Россия, Луганская народная республика, г. Луганск, ул. Советская, д. 249, офис 303;
4. Обособленное подразделение Самара, 443041, Россия, Самарская обл., г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 123, этаж/кабинет 6/19;
5. Обособленное подразделение Волгоград, 400066, Россия, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Советская, д. 10, этаж/ком. 4/6–14.

12.2.1.2. Численность работающих по списочному составу:

1. На 31 декабря 2025 года составляет – 51 человек;
2. На 31 декабря 2024 года составляет - 51 человек;
3. На 31 декабря 2023 года составляет – 19 человек.

12.2.1.3. Структура органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников;
2. Генеральный директор.

Высший орган управления Общества: Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31 декабря 2025 года: Генеральный директор Сгибнев Сергей Александрович – приказ № 1 о вступлении в должность с 26 апреля 2025 года (протокол общего собрания участников № 11 от 23 апреля 2025 года).

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляет главный бухгалтер.
Главным бухгалтером Общества за отчетный период являлась:
- с 06 февраля 2023 года и по настоящее время Ковальчук Оксана Владимировна – приказ № 1 о назначении главного бухгалтера от 06 февраля 2023 года.

Лицензируемого вида деятельности нет.

12.2.2. События после отчетной даты

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

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

12.2.3. Бенефициарные владельцы, связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Бенефициарные владельцы:

Сгибнев Сергей Александрович, 50% УК

Перечень связанных сторон Общества:

Наименование связанной стороны	ФИО/Наименование юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной стороной
Основной управленческий персонал: Генеральный директор	Сгибнев Сергей Александрович	Вклад в УК – 50%
Другие связанные стороны	ООО «ВЗК», ИНН 3435126004	Общий учредитель
	ООО «ВЗК», ИНН 9727103703	Общий учредитель

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон (тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 года	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 года
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-		-	5 100	Согласно договору	-

						денежного займа № 05/09/23 от 05.09.2023 до 12.01.2024	
	Проценты по краткосрочному займу	-		-	179	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-		-	14 500	Согласно договору денежного займа № 17/08/23 от 17.08.2023 до 15.01.2024	-
	Проценты по краткосрочному займу	-		-	959	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-		-	6 000	Согласно договору денежного займа № 21/11/23 от 21.11.2023 до 24.01.2024	-
	Проценты по краткосрочному займу	-		-	179	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-
Сгибнев Сергей Александрович	Долгосрочный заём	1 640	Согласно договору займа № 29/08-01ТЗ от 29.08.2017	-	1 640	Согласно договору займа № 29/08-01ТЗ от 29.08.2017	1 640
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	7 000	Согласно договору денежного займа № 29/07/24 от 29.07.2024 до 31.01.2025	-	29 000	Согласно договору денежного займа № 29/07/24 от 29.07.2024 до 31.01.2025	7 000
	Проценты по	951	Согласно договору, оплата	-	951	Согласно договору, оплата	951

	краткосрочному займу		денежными средствами при погашении займа			денежными средствами при погашении займа	
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	31 750	Согласно договору денежного займа № 19/08/24 от 19.08.2024 до 31.01.2025	-	66 750	Согласно договору денежного займа № 19/08/24 от 19.08.2024 до 31.01.2025	31 750
	Проценты по краткосрочному займу	2 260	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-	2 260	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	2 260
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	9 600	Согласно договору денежного займа № 12/09/24 от 12.09.2024 до 31.01.2025	-	9 600	Согласно договору денежного займа № 12/09/24 от 12.09.2024 до 31.01.2025	9 600
	Проценты по краткосрочному займу	508	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-	508	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	508
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	8 250	Согласно договору денежного займа № 09/10/24 от 09.10.2024 до 05.02.2025	-	8 250	Согласно договору денежного займа № 09/10/24 от 09.10.2024 до 05.02.2025	8 250
	Проценты по краткосрочному займу	335	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-	335	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	335
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	54 300	Согласно договору денежного займа № 05/11/24 от 05.11.2024 до 05.02.2025	-	184 300	Согласно договору денежного займа № 05/11/24 от 05.11.2024 до 05.02.2025	54 300

	Проценты по краткосрочному займу	1 484	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-	1 484	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	1 484
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	86 000	Согласно договору денежного займа № 13/12/24 от 13.12.2024 до 05.02.2025	-	86 000	Согласно договору денежного займа № 13/12/24 от 13.12.2024 до 05.02.2025	86 000
	Проценты по краткосрочному займу	888	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	-	888	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	888
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-	Согласно договору денежного займа № 10/02/25 от 10.02.2025 до 31.01.2026	90 200	-		-
	Проценты по краткосрочному займу	-	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	15 233	-		-
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-	Согласно договору денежного займа № 04/03/205 от 04.03.2025 до 28.02.2026	3 720	-		-
	Проценты по краткосрочному займу	-	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	584	-		-
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-	Согласно договору денежного займа № 01/09/25 от	5 000	-		-

			01.09.2025 до 310.08.2026				
	Проценты по краткосрочному займу	-	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	282	-		-
ООО "ВЗК" (заёмщик)	Краткосрочный заём	-	Согласно договору денежного займа № 05/12/25 от 05.12.2025 до 30.11.2026	66 000	-		-
	Проценты по краткосрочному займу	-	Согласно договору, оплата денежными средствами при погашении займа	757	-		-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды вознаграждения	**2025 год (тыс. руб.)**	**2024 год (тыс. руб.)**
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	**77 569**	**72 360**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:		
Оплата труда за отчетный период;	67 204	61 412
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период;	10 365	9 903
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;	-	1 045
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала;	-	-

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/ договорам пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/ негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); Иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

12.2.4. Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы:

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет.

12.2.5. Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, нет.

12.2.6. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

12.2.7. Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н.

В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

12.2.8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

12.2.9. Раскрытие информации об уставном капитале и долях участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:
Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.
Уставный капитал разделен на 3 (Три) доли.
Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.
б) Номинальная стоимость доли:
Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей, 22 500 (Двадцать две тысячи пятьсот) рублей и 2 500 (Две тысячи пятьсот) рублей.
в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:
Показатель количества долей. Размер уставного капитала, руб.
Количество долей на начало отчетного периода - 2 (Две).
Изменения за отчетный период (причины):
- распределение доли между участниками.
Количество долей на конец отчетного периода – 3 (Три).
г) Права, предоставляемые долями:
Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:
- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.
д) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам:
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.
Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам нет.

Генеральный директор **Сгибнев С. А.**

31 марта 2026 г.