

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Агроальянсразвития»
за 2025 год**

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Агроальянсразвития»
Сокращенное наименование	ООО «Агроальянсразвития»
Идентификационный номер налогоплательщика ОГРН	ИНН 6732182342 КПП 673201001 ОГРН 1196733013190
Юридический адрес	170100, г.Тверь, ул.Вокзальная, д.9, ком. 11, подсобный корпус, эт.3
Форма собственности:	16 – частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Общие сведения:

1.1 Основные виды экономической деятельности:

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
74.90.6	Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.2 Обособленные подразделения и филиалы:

Общество имеет обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование подразделения	КПП	Адрес
Обособленное подразделение "Истра"	501745001	143517, Московская обл, г. Истра, п станции Холщёвики, тер Истра-Хлебопродукт, стр. 1,
Обособленное подразделение "Вязьма"	670045001	215119, Смоленская обл. Вяземский м. р-н, Вяземское г.п., г. Вязьма, ул Элеваторная,д. 1
Обособленное подразделение "Москва"	773045001	121151, город Москва, муниципальный округ Дорогомилово, наб. Тараса Шевченко, д. 23А, помещ. 1, ком. 25

1.3 Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности, проводит инициативный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ржев-Аудит Информ»,
ИНН 6914017706 КПП 6914001001

172386, Тверская область, г.Ржев, ул.Республиканская, д.11/30
СРО Ассоциация «Содружество» свидетельство о членстве №8056 от 14.11.2016г. за номером
11606056604.

2. Учетная политика организации:

2.1 Концепция составления отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества закреплена в Приказе №ААР/Пр-109/2021 от 31.12.2021г. с последующими приложениями.

2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики:

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- ✓ имущественной обособленности;
- ✓ непрерывности деятельности;
- ✓ последовательности применения учетной политики
- ✓ временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства 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.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Отступлений от правил, установленных Федеральными стандартами нет.

2.3 Изменения учетной политики:

Изменения учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года, связаны с изменением законодательства и не повлекли корректировок показателей бухгалтерской отчетности. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- ✓ представления бухгалтерской отчетности;
- ✓ изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и
- ✓ восстановления обесценения, начисление резерва по сомнительным долгам) представляются развернуто;
- ✓ утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Критерии существенности для раскрытия информации:

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- ✓ пять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- ✓ пять процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- ✓ раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- ✓ иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты все показатели, величина которых по абсолютному значению составляет более 5 % от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества. К подобной информации, в частности, относится:

- ✓ учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов;
- ✓ связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом;
- ✓ риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности);
- ✓ события после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- ✓ анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

2.5 Активы и обязательства в иностранных валютах:

В течение 2025 года Общество не имело активов и обязательств в иностранных валютах.

2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7 Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. Общество нематериальных активов не имеет.

2.8 Основные средства:

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

- ✓ объекты основных средств, включая:
 - ~ машины и оборудование (кроме офисного);
 - ~ транспортные средства;
 - ~ офисное оборудование.

Общество признает активы в качестве объектов основных средств стоимостью более 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- ✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной, то есть в случаях, когда стоимость объекта при вводе в эксплуатацию составляет менее 1 000 000 (одного миллиона) руб.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- ✓ начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- ✓ прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.9 Учет арендных отношений:

2.9.1 Учет при передаче имущества арендатору:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10 Обесценение активов:

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.11 Финансовые вложения:

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- ✓ займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

2.12 Учет запасов:

2.12.1 Учет материалов:

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.12.2 Резерв под обесценение запасов:

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.13 Учет долгосрочных активов:

Общество не имеет долгосрочных активов к продаже по состоянию на 31.12.2025г.

2.14 Учет денежных средств и денежных эквивалентов:

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ суммы НДС в произведенных оплатах в адрес контрагентов, в суммах полученных от контрагентов оплат, при этом суммы налога на добавленную стоимость сворачиваются обособленно по каждому разделу отчета о движении денежных средств;
- ✓ денежные потоки по получению оплаты от покупателей и осуществления возврата ошибочных платежей в адрес покупателей;
- ✓ денежные потоки по оплате в адрес поставщиков и осуществления возврата ошибочных платежей от поставщиков в адрес Общества.

2.15 Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на прочие доходы в момент получения оплаты или выставления претензии в адрес контрагента.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Общества той части задолженности, которая с высокой вероятностью не будет погашена, или погашена в указанный договором срок. Общество самостоятельно определяет, по каким долгам имеются риски невозврата, и на какую величину создать резерв исходя из принципа осмотрительности

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в соответствии с нормами ПБУ 21/2008. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

2.16 Уставный, добавочный и резервный капитал:

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Общества.

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не создавался.

2.17 Учет кредитов и займов полученных:

Общество в 2025 году полученных кредитов и займов не имело.

2.18 Отложенные налоги:

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств и соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.19 Признание доходов и расходов:

2.19.1 Признание доходов:

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- ✓ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ✓ сумма выручки может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ✓ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ✓ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.19.2 Признание расходов:

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу. Коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.20 Оценочные обязательства:

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- ✓ резерв на оплату предстоящих отпусков;
- ✓ резерв по сомнительным долгам.

При формировании оценочных обязательств Общество применяет разработанные методики, закрепленные Приказом об учетной политике и нормами действующего законодательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и

среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- ✓ невозможность удержания имущества должника;
- ✓ отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ✓ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- ✓ любая иная достоверная информация.

При расчете величины резерва определяется следующий порядок расчета:

- ✓ дебиторская задолженность от 45 до 90 дней просрочки в погашении – 50% от суммы задолженности в резерв;
- ✓ дебиторская задолженность более 90 дней просрочки в погашении – 100% от суммы задолженности в резерв.

2.21 События после отчетной даты:

Общество признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. Раскрытие информации за 2025 год:

3.1 Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2025г. Общество нематериальных активов не имеет.

3.2 Основные средства:

Информация по наличию и движению основных средств Общества за 2025 год приведена в Приложении №1 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Обесценения основных средств на 31.12.2025г. не выявлено.

Согласно требованию п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности проведен пересмотр параметров срока полезного использования по тем основным средствам, остаточная стоимость которых составила ноль рублей на дату составления годовой отчетности. Срок полезного использования для целей ФСБУ 6/2020 — это период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации.

При пересмотре СПИ Обществом проведена оценка параметров, исходя из которых устанавливали СПИ: условия эксплуатации, степень износа, моральное устаревание и т. д. На основании проведенной оценки Обществом не пересматривалась списанная в расходы амортизация прошлых лет. Изменения срока полезного использования отражаются в бухучете как изменение оценочного значения.

В 2025 году необходимости в пересмотре СПИ в 2025 году у Общества не возникло.

Выбытие объектов основных средств в 2025 году производилось за счет следующих операций учета:

- ✓ реализация объектов основных средств на сумму 6 981 тыс.руб. Прибыль от реализации составила 1 411 тыс.руб.

3.3 Финансовые вложения:

Информация по наличию и движению финансовых вложений Общества за 2025 год приведена в Приложении №2 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений в части предоставленных займов составила:

- ✓ на 31.12.2023г. в сумме 15 598 тыс.руб.
- ✓ на 31.12.2024г. в сумме 16 978 тыс.руб.
- ✓ на 31.12.2025г. в сумме 4 292 тыс.руб.

3.4 Запасы:

Информация по наличию и движению запасов Общества за 2025 год приведена в Приложении №3 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025г. на основании приказа № Пр/ААР-8/2025 от 01.12.2025г. В связи с высокой оборачиваемостью запасов, отсутствие неликвидных товарно-материальных ценностей, по итогам 2025 года Обществом не создавался резерв под обесценение запасов.

3.5 Дебиторская задолженность:

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности Общества за 2025 год приведена в Приложении №4 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

В течение 2025 года Обществом ежеквартально создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с установленным законодательством:

- ✓ начисление резерва в расходы предприятия в сумме 12 366 тыс.руб.
- ✓ начисление резерва в доходы предприятия в сумме 58 301 тыс.руб.
- ✓ сальдо резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 219 тыс.руб.

3.6 Обязательства:

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности Общества за 2025 год приведена в Приложении №5 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств Общества за 2025 год приведена в Приложении №5 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Общество кредитов и займов в 2025 году не получало.

3.7 Обеспечение обязательств:

Общество обеспечений обязательств не имеет.

3.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 221 954 тыс.руб., снижение доходов предприятия по итогам 2025 года по сравнению с 2024 годом составил 41,52% в относительном выражении, и 157 579 тыс.руб. в абсолютных показателях.

Информация по затратам на производство Общества за 2025 год приведена в Приложении №6 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Выручка по направления (нетто)	2024 год тыс.руб.	2025 год тыс.руб.	отклонение (тыс.руб.)	отклонение (%)
покупные товары	122	0	-122	-100,00%
оказание комплекса управленческих услуг	377 281	219 657	-157 624	-41,78%
аренда	2 130	2 297	167	100,00%
Итого:	379 533	221 954	-157 579	-41,52%

3.9 Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	2024 год (тыс.руб.)		2025 год (тыс.руб.)	
	доходы	расходы	доходы	расходы
реализация основных средств			6 981	5 569
реализация прочего имущества	3 189	3 132	679	678
курсовые/суммовые разницы	5	3	0	0
излишки/недостачи имущества	0	0	650	0
списание дебиторской/кредиторской задолженности	0	0	0	2
резерв по сомнительным долгам	31 526	54 737	58 301	12 366
проценты по займам и кредитам, депозитам	349	0	651	0
штрафы, пени, санкции	0	1 363	8 964	91
прочие налоги, сборы, пошлины	0	2	0	0
услуги банков и страховых компаний	0	2 400	0	1 016
прочие расчеты с персоналом	1 054	507	305	499
прочие доходы и расходы	220	10 003	101	3 449
Итого:	36 344	72 148	76 631	23 670

Величина текущего налога на прибыль определяется: на основании отраженных в нем показателей расхода по налогу на прибыль 10 376 тыс.руб. и изменения отложенных налоговых активов -2 207 тыс.руб и обязательств 1 770 тыс.руб. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль 9 939 тыс.руб.

3.10 Государственная помощь:

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи, дотаций, субсидий и иного целевого финансирования.

4. Раскрытие иной информации за 2025 год:

4.1 Общая информация об организации:

Управление Обществом осуществляется:

Единоличный исполнительный орган согласно Уставу – Генеральный директор.

Высшим органом управления, согласно Уставу, является Общее собрание участников Общества.

В течение 2025 года единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества являлись:

✓ Генеральный директор управляющей компании АО «ГК МЕЛКОМ» на основании Решения №01.2024 единственного учредителя АО «ГК МЕЛКОМ» от 08 августа 2024 года.

Бухгалтерский учет Общества осуществляет сторонняя специализированная организация АО «Юникс» ИНН 7703772902 на основании заключенного договора об оказании услуг №0027/Юникс от 01.06.2021г.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

- Крикунова Елена Васильевна – на основании доверенности №1 от 01.01.2024г. в рамках заключенного договора на оказание услуг с АО «Юникс».

Ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации в течение 2025 года осуществляется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

В соответствии с информационным письмом Комитета государственной статистики по Тверской области Общество включено в состав Единого государственного регистра предприятий и организаций (ЕГРПО) с кодами: ОКПО —40734717, ОКОГУ - 4210014, ОКТМО - 28701000, ОКФС –16, КОПФ - 12300, ОКВЭД – 70.22.

Основные виды деятельности -консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по, деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки управлению. Оказываются услуги по передаче имущества в аренду.

Среднесписочная численность сотрудников согласно Расчета по страховым взносам составляет:

- ✓ в 2023 году – 119 человек
- ✓ в 2024 году – 144 человек
- ✓ в 2025 году – 97 человек

4.2 Информация о долях в уставном капитале:

Единственным участником ООО «Агроальянсразвития» является Акционерное общество «ГК МЕЛКОМ» (ОГРН 1217700101398).

Контролирующим акционером АО «ГК МЕЛКОМ» является Акционерное общество Управляющая компания «РФЦ-Капитал» (ОГРН 1197456036975) Д.У. ЗПИФ комбинированным «Биотехнологии», которому принадлежит 52,709% голосующий акций.

Согласно ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Бенефициарным владельцем клиента - физического лица считается это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что бенефициарным владельцем является иное физическое лицо.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Так согласно пункту 1 статьи 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Таким образом, у нормы Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» о бенефициарных владельцах не применяются по отношению к ЗПИФ.

В то же время среди акционеров АО УК «РФЦ-Капитал» отсутствуют акционеры, владеющие более 25% акций данного акционерного общества.

Также согласно абзацу 7 п.п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в случае, если в результате принятия предусмотренных указанных Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «Агроальянсразвития» признается директор АО УК «РФЦ-Капитал»:

Малков Владимир Александрович

Дата и место рождения: 28.09.1971, гор. Магнитогорск Челябинской обл. Гражданство - Российская Федерация. Гражданства иного государства не имеет.

Лицом, которое осуществляет надзор за составлением бухгалтерской отчетности в структуре корпоративного управления Общества, является член совета директоров АО «ГК МЕЛКОМ» в лице Ложкиной И.Б.

	на 31.12.2023г. тыс.руб.	на 31.12.2024г. тыс.руб.	на 31.12.2025г. тыс.руб.
размер уставного капитала	10	10	10
изменение уставного капитала	0	0	0
процент полностью оплаченных долей	100%	100%	100%
доли, принадлежащие Обществу	нет	нет	нет
доли, выкупленные дочерними и зависимыми обществами	нет	нет	нет

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и заместителей генерального директора. Выплаты в адрес основного управленческого персонала представлены в таблице.

Наименование показателя	2024 год (тыс.руб.)		2025 год (тыс.руб.)	
	выплаты	налоги	выплаты	налоги
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	39 035	6 002	6 206	991
оплата труда	39 035	6 002	6 206	991
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности				
выплаты по договорам НПФ				
иные платежи				

Итого:	39 035	6 002	6 206	991
--------	--------	-------	-------	-----

4.3 Чистые активы:

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 ниже стоимости уставного капитала.

	на 31.12.2023г. тыс.руб.	на 31.12.2024г. тыс.руб.	на 31.12.2025г. тыс.руб.
размер уставного капитала	10 000	10 000	10 000
чистые активы	-18 739	-17 935	9 188

Общество предпринимает все необходимые действия для приведения показателя чистых активов законодательно установленному уровню.

4.4 Дивиденды:

В течение 2025 года Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды в пользу учредителей.

4.5 Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах Общества за 2025 год приведена в Приложении №7.1 и Приложении №7.2 к Бухгалтерской отчетности в виде табличных пояснений.

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние либо контролирует, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.6 Информация о рисках:

По состоянию на конец 2025 года в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, проводимой финансовой и денежно-кредитной политики.

В целом, сложившаяся ситуация пока незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом Руководство Общества считает, что предпринимает все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.6.1 финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.6.2 кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство

осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет

собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году продолжается политика должной осмотрительности при согласовании договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

4.6.3 риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- ✓ контроль за расходами с целью снижения издержек;
- ✓ расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- ✓ поиск новых оптовых покупателей, расширение линейки выпускаемой продукции

4.6.4 валютный риск

Валютный риск – это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск отсутствует.

4.6.5 риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение

наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

4.7 События, произошедшие после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Общество считает необходимым отражение в бухгалтерской отчетности факта начала процесса реорганизации в порядке присоединения к АО «ГК «Мелком», на основании Решения общего собрания акционеров АО «ГК Мелком» от 18.09.2025г., а также Решения единственного участника Общества №2.2025 от 19.09.2025г.

4.8 Условные обязательства и условные активы:

Условных активов и условных обязательств нет. Исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества. Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

4.9 Непрерывность деятельности:

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Бухгалтерская отчетность ООО «АгроАльянсРазвитие» за 2025 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации в результате присоединения к АО «ГК «Мелком», допущение непрерывности деятельности не применимо.

Руководство Общества считает, что раскрытие информации в бухгалтерской отчетности достаточно.

Приложения:

- приложение №1– Пояснения 4 (основные средства);
- приложение №2– Пояснения 5 (финансовые вложения);
- приложение №3 – Пояснения 6 (запасы);
- приложение №4– Пояснения 7 (дебиторская задолженность);
- приложение №5– Пояснения 8 (обязательства);
- приложение №6 – Пояснения 10 (расходы по обычным видам деятельности)

- приложение №7.1 – расшифровка связанных сторон (структура);
- приложение №7.2 – расшифровка связанных сторон (обороты);
- приложение №8 – пояснения к Бухгалтерскому балансу

Генеральный директор управляющей компании
АО «ГК МЕЛКОМ»

М.С. Дорофеев

31 марта 2026 года





4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано				переоценено		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25,050	(12,309)	1	(15,316)	9,784	(3,012)	-	-	-	-	-	9,735	(5,537)
в том числе:	За 2024 г.	3,778	(840)	21,272	-	(11,469)	-	-	-	-	-	-	25,050	(12,309)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	353	(30)	-	(172)	15	(30)	-	-	-	-	-	181	(50)
в том числе:	За 2024 г.	181	(14)	172	-	(21)	-	-	-	-	-	-	353	(35)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1,264	(450)	-	(676)	377	(227)	-	-	-	-	-	587	(204)
в том числе:	За 2024 г.	690	(95)	594	-	(361)	-	-	-	-	-	-	1,264	(450)
Транспортные средства	За 2025 г.	23,433	(11,818)	1	(14,468)	9,392	(2,757)	-	-	-	-	-	8,966	(6,183)
в том числе:	За 2024 г.	2,917	(731)	20,516	-	(11,087)	-	-	-	-	-	-	23,433	(11,818)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило с учетом переоценки фактической стоимости	описано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценено		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	18,016	(6,840)	-	(18,016)	6,840	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	(18,016)	6,840	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	18,016	(6,840)	-	(18,016)	6,840	-	-	-	-	-	-

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	4,198	12,741	14,108
в том числе:			
Машин и оборудование (кроме офисного)	131	310	167
Офисное оборудование	284	808	585
Транспортные средства	3,783	11,615	13,366
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно закреплены	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	сплистано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
										затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	1	-	(1)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3,256	-	-	-	(3,256)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	(1)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	2,600	-	-	-	(2,600)	-	-
Машин и оборудование, офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	756	-	-	-	(756)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	сплистано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
										затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	16,978	-	-	(12 686)	-	-	-	-	4,292	-
	За 2024 г.	15,598	-	3,010	(1 630)	-	-	-	-	16,978	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	16,978	-	4,292	(12 686)	-	-	-	-	4,292	-
	За 2024 г.	15,598	-	3,010	(1 630)	-	-	-	-	16,978	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16,978	-	-	(12 686)	-	-	-	-	4,292	-
	За 2024 г.	15,598	-	3,010	(1 630)	-	-	-	-	16,978	-

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	-	-	-

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":

Дорофеев М.С.

31 марта 2025 года

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.	167	-	5,456	(5 556)	-	-	X	X	67	-
	За 2024 г.	5,007	-	13,323	(18 163)	-	-	X	X	167	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	167	-	4,306	(4 406)	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	5,007	-	11,668	(16 508)	-	-	-	-	167	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	(110)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1,150	(1 150)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1,545	(1 545)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":

Дорофеев М.С.

31 марта 2025 года

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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93,726	(47 153)	39,280	8,964	(79 591)	-	(58 301)	-	62,379	(1 218)
	За 2024 г.	53,419	(23 943)	67,290	-	(26 983)	-	(31 526)	-	93,726	(47 153)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3,258	-	5,126	-	(6 147)	-	-	-	2,237	-
	За 2024 г.	2,205	-	6,245	-	(5 192)	-	-	-	3,258	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84,710	(47 153)	20,055	-	(70 578)	-	(58 301)	-	34,187	(1 218)
	За 2024 г.	49,921	(23 943)	56,176	-	(21 387)	-	(31 526)	-	84,710	(47 153)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	316	-	651	-	-	-	-	-	967	-
	За 2024 г.	43	-	316	-	(43)	-	-	-	316	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	387	-	13,274	8,964	(349)	-	-	-	22,276	-
	За 2024 г.	332	-	252	-	(197)	-	-	-	387	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176	-	-	-	(124)	-	-	-	52	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4,704	-	-	-	(2 448)	-	-	-	2,256	-
	За 2024 г.	690	-	4,014	-	-	-	-	-	4,704	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	249	-	167	-	-	-	-	-	416	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	-	-	-	249	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	7	-	(16)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	35	-	14	-	(33)	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	(1)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	17	-	1	-	(7)	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	93,726	(47 153)	39,280	8,964	(79 591)	-	(58 301)	X	62,379	(1 218)
	За 2024 г.	53,419	(23 943)	67,290	-	(26 983)	-	(31 526)	X	93,726	(47 153)

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":

Дорофеев М.С.

31 марта 2025 года

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4,166	-	-	-	-	-	4,166
	За 2024 г.	4,530	4,166	-	(4 530)	-	-	4,166
в том числе: Обязательства по договорам уступки права требования (цессии)	За 2025 г.	4,166	-	-	-	-	-	4,166
	За 2024 г.	-	4,166	-	-	-	-	4,166
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4,530	-	-	(4 530)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84,078	16,232	-	(46 859)	-	-	53,451
	За 2024 г.	68,924	55,683	-	(40 529)	-	-	84,078
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39,800	16,181	-	(8 798)	-	-	47,183
	За 2024 г.	24,001	36,170	-	(20 371)	-	-	39,800
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15,538	-	-	(15 538)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15,538	-	-	-	-	15,538
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	231	51	-	(168)	-	-	114
	За 2024 г.	1,270	3,179	-	(4 218)	-	-	231
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1,395	-	-	(1 387)	-	-	8
	За 2024 г.	13,050	19	-	(11 674)	-	-	1,395
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15,750	-	-	(12 170)	-	-	3,580
	За 2024 г.	17,984	-	-	(2 234)	-	-	15,750
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3,284	-	-	(722)	-	-	2,562
	За 2024 г.	4,080	434	-	(1 230)	-	-	3,284
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7,730	-	-	(7 726)	-	-	4
	За 2024 г.	8,481	-	-	(751)	-	-	7,730
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	350	-	-	(350)	-	-	-
	За 2024 г.	58	343	-	(51)	-	-	350
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88,244	16,232	-	(46 859)	-	X	57,617
	За 2024 г.	73,454	59,849	-	(45 059)	-	X	88,244

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7,764	13,477	17,714	301	3,226
	За 2024 г.	12,150	16,638	19,970	1,054	7,764
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7,764	13,477	17,714	301	3,226
	За 2024 г.	12,150	16,638	19,970	1,054	7,764

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":

Дорофеев М.С.

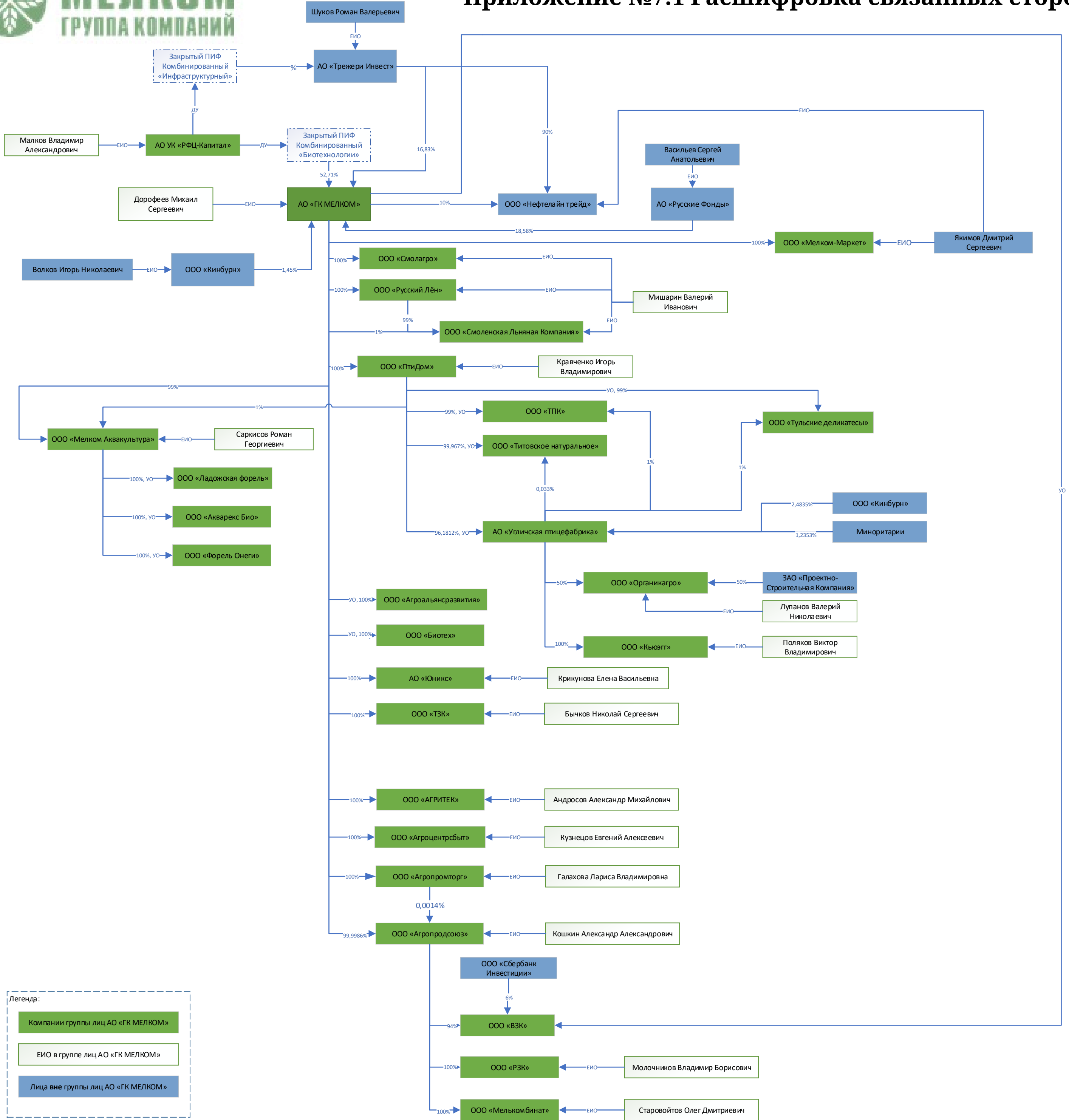
10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3,593	12,785
Затраты на оплату труда	172,472	233,669
Отчисления на социальные нужды	32,614	40,558
Амортизация	3,011	4,623
Прочие затраты	25,726	48,319
Итого по элементам	237,416	339,954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	237,416	339,954

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":

31 марта 2025 года

Дорофеев М.С.





Наименование контрагента / вид взаимоотношений	ИНН	связь	Сальдо на начало 2025г.	дебет		кредит		Сальдо на конец 2025г.	
				Оборот по приходу за 2025г.	Оборот по расходу за 2025г.	Оборот по приходу за 2025г.	Оборот по расходу за 2025г.		
ООО "Форель онеги"	6914019220	через учредителей	30,039.09	0.00	30,039.09	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			30,039.09	0.00	30,039.09	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Русский лен"	4001009613	через учредителей	13,624,639.53	0.00	13,624,639.53	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			13,624,639.53	0.00	13,624,639.53	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Смоленская льняная компания"	6713015970	через учредителей	800,197.23	0.00	800,197.23	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			200,197.23	0.00	200,197.23	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
по договорам поставки (закупка)			600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	кредиторская задолженность	
ООО "ПтиДом"	7730262160	через учредителей	551,959.98	0.00	551,959.98	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			551,959.98	0.00	551,959.98	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "ТПК"	5042155887	через учредителей	11,985.01	0.00	11,985.01	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			11,985.01	0.00	11,985.01	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Титовское натуральное"	6927009420	через учредителей	9,228,523.25	0.00	9,228,523.25	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			9,228,523.25	0.00	9,228,523.25	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
АО "Угличская птицефабрика"	7612000539	через учредителей	5,233,967.06	0.00	5,233,967.06	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			5,233,967.06	0.00	5,233,967.06	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Органик Агро"	7612048643	через учредителей	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ООО "КьюЭггс"	7713441000	через учредителей	154,234.58	0.00	154,234.58	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			154,234.58	0.00	154,234.58	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Мелком Аквакультура"	1000002391	через учредителей	5,273.42	0.00	5,273.42	0.00	0.00		
по договорам оказания услуг (продажа)			5,273.42	0.00	5,273.42	0.00	0.00	дебиторская задолженность	
ООО "Ладожская форель"	1000002391	через учредителей	5,090,386.05	0.00	0.00	0.00	5,090,386.05		
по договорам оказания услуг (продажа)			5,090,386.05	0.00	0.00	0.00	5,090,386.05	дебиторская задолженность	
ООО "Акварекс Био"	1001347416	через учредителей	313,633.94	0.00	0.00	0.00	313,633.94		
по договорам оказания услуг (продажа)			313,633.94	0.00	0.00	0.00	313,633.94	дебиторская задолженность	
ООО "Агроцентрсбыт"	5017067228	через учредителей	-17,419,282.73	88,953.79	-17,240,328.94	-90,000.00			
по договорам оказания услуг (продажа)			-17,419,282.73	0.00	-17,419,282.73	0.00	0.00	кредиторская задолженность	

	по договорам поставки (продажа)			<u>0.00</u>	88,953.79	88,953.79	0.00	кредиторская задолженность
	по договорам аренды (покупка)			<u>0.00</u>	0.00	90,000.00	-90,000.00	кредиторская задолженность
АО "Смоленскрыбхоз"	6729014891	через учредителей		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	0.00	дебиторская задолженность
ОАО "Мелькомбинат"	6903001493	через учредителей		<u>0.00</u>				
	по договорам аренды (продажа)			<u>0.00</u>				
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>0.00</u>				
	по договорам прочим операциям			<u>0.00</u>				
	по договорам поставки (закупка)			<u>0.00</u>				
ООО "Мелькомбинат"	6900008846	через учредителей		<u>-28,416,532.41</u>	<u>24,466,239.80</u>	<u>36,897,336.40</u>	<u>-40,847,629.01</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>4,394,881.19</u>	21,405,118.81	25,800,000.00	0.00	кредиторская задолженность
	по договорам прочим операциям (продажа)			<u>-3,000,000.00</u>	0.00	0.00	-3,000,000.00	дебиторская задолженность
	по договорам поставки (продажа)			<u>652,546.87</u>	206,906.99	859,453.86	0.00	кредиторская задолженность
	по договорам аренды (продажа)			<u>213,000.00</u>	2,769,000.00	1,917,000.00	1,065,000.00	дебиторская задолженность
	по договорам оказания услуг (закупка)			<u>-18,603,184.79</u>	24,110.00	5,812,314.54	-24,391,389.33	кредиторская задолженность
	по договорам аренды (закупка)			<u>-12,073,775.68</u>	61,104.00	2,508,568.00	-14,521,239.68	кредиторская задолженность
ООО "ТЭК"	7730271214	через учредителей		<u>1,928.64</u>	<u>0.00</u>	<u>1,928.64</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>1,928.64</u>	0.00	1,928.64	0.00	кредиторская задолженность
ООО "Биотех"	7100029694	через учредителей		<u>3,325,719.42</u>	<u>1,651,113.45</u>	<u>0.00</u>	<u>4,976,832.87</u>	
	по договорам займа (выданным)			<u>3,325,719.42</u>	1,651,113.45	0.00	4,976,832.87	дебиторская задолженность
ООО "Агритек"	6725033780	через учредителей		<u>22,934,961.05</u>	<u>145,355.67</u>	<u>23,080,316.72</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>22,934,961.05</u>	145,355.67	23,080,316.72	0.00	кредиторская задолженность
ООО "Агропродсоюз"	7730251137	через учредителей		<u>166,946.48</u>	<u>0.00</u>	<u>166,946.48</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>166,946.48</u>	0.00	166,946.48	0.00	дебиторская задолженность
ООО "ВЭК"	6722036487	через учредителей		<u>9,820,063.92</u>	<u>30,001,188.88</u>	<u>30,568,538.72</u>	<u>9,252,714.08</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>9,860,925.86</u>	29,788,425.00	30,468,698.72	9,180,652.14	дебиторская задолженность
	по договорам аренды (закупка)			<u>-40,861.94</u>	212,763.88	99,840.00	72,061.94	кредиторская задолженность
ООО "Агропромторг"	6950214869	через учредителей		<u>-548,968.96</u>	<u>715,948.10</u>	<u>4,290,371.14</u>	<u>-4,123,392.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>3,394,653.09</u>	0.00	3,394,653.09	0.00	дебиторская задолженность
	по договорам прочим операциям (продажа)			<u>-1,165,800.00</u>	0.00	0.00	-1,165,800.00	дебиторская задолженность

	по договорам аренды (закупка)			<u>-2,419,848.00</u>	0.00	537,744.00	-2,957,592.00	кредиторская задолженность
	по договорам поставки (закупка)			<u>-357,974.05</u>	715,948.10	357,974.05	0.00	кредиторская задолженность
ООО "РЭК"	6914021188	через учредителей		<u>1,339,544.30</u>	<u>0.00</u>	<u>1,339,544.30</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>1,339,544.30</u>	0.00	1,339,544.30	0.00	дебиторская задолженность
ООО "Мелком-Маркет"	5020083100	через учредителей		<u>-380,228.30</u>	<u>509,273.48</u>	<u>129,045.18</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>-380,228.30</u>	509,273.48	129,045.18	0.00	кредиторская задолженность
ООО "Смолагро"	6726023552	через учредителей		<u>14,749.24</u>	<u>0.00</u>	<u>14,749.24</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>14,749.24</u>	0.00	14,749.24	0.00	кредиторская задолженность
АО "ГК Мелком"	6950267331	через учредителей		<u>-272,565.37</u>	<u>242,137,553.41</u>	<u>226,717,608.36</u>	<u>15,147,379.68</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>0.00</u>	240,091,739.78	224,583,479.56	15,508,260.22	дебиторская задолженность
	по договорам аренды (продажа)			<u>0.00</u>	200,000.00	0.00	200,000.00	дебиторская задолженность
	по договорам поставки (продажа)			<u>427,063.66</u>	1,183,613.35	0.00	1,610,677.01	дебиторская задолженность
	по договорам оказания услуг (закупка)			<u>-699,629.03</u>	225,435.48	1,200,000.00	-1,674,193.55	кредиторская задолженность
	по договорам аренды (закупка)			<u>0.00</u>	132,000.00	522,264.00	-390,264.00	кредиторская задолженность
	по договорам поставки (закупка)			<u>0.00</u>	304,764.80	411,864.80	-107,100.00	кредиторская задолженность
ООО "Тульские деликатесы"	7100026861	через учредителей		<u>65,606.62</u>	<u>65,606.62</u>	<u>131,213.24</u>	<u>0.00</u>	
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>65,606.62</u>	65,606.62	131,213.24	0.00	дебиторская задолженность
АО "ЮНИКС"	7703772902	через учредителей		<u>-810,619.18</u>	<u>4,221,963.62</u>	<u>5,943,963.62</u>	<u>-2,532,619.18</u>	
	по договорам оказания услуг (закупка)			<u>-5,032,582.80</u>	4,221,963.62	1,722,000.00	-2,532,619.18	кредиторская задолженность
	по договорам оказания услуг (продажа)			<u>4,221,963.62</u>	0.00	4,221,963.62	0.00	дебиторская задолженность
	ИТОГО по связанным сторонам			24,866,161.86	304,003,196.82	341,682,052.25	-12,812,693.57	
	в том числе по дебиторской задолженности			53,081,462.19	304,003,196.82	341,682,052.25	17,006,382.01	дебиторская задолженность
	в том числе по кредиторской задолженности			-28,215,300.33			-29,819,075.58	кредиторская задолженность

Генеральный директор управляющей компании АО "ГК МЕЛКОМ":
31 марта 2025 года

Дорофеев М.С.