

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация:	ООО «АГРОС ЛОГИСТИК»
Идентификационный номер налогоплательщика	7702467409
ОГРН	1197746269456
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Общая информация об организации и видах деятельности	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1. Основные положения.....	4
2.2. Изменение учетной политики	4
2.3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	5
2.4. Основные средства, капитальные вложения и арендные обязательства	6
2.5. Запасы.....	7
2.6. Расходы будущих периодов	7
2.7. Финансовые вложения	7
2.8. Займы и кредиты полученные.....	8
2.9. Краткосрочные и долгосрочные дебиторская задолженность и обязательства	9
2.10. Выручка.....	11
2.11. Себестоимость	12
2.12. Прочие доходы и расходы	13
2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
2.14. Инвентаризация активов и обязательств.....	16
2.15. Оценочные обязательства.....	16
2.16. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль	17
2.17. Состояние чистых активов.....	17
3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности	18
4. События после отчетной даты.....	18
5. Способ раскрытия информации о господомощи.....	19
6. Условные активы и условные обязательства.....	19

1. Общая информация об организации и видах деятельности

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГРОС ЛОГИСТИК»

1.2 Сокращенное наименование — ООО «АГРОС ЛОГИСТИК»

1.3 ИНН 7702467409 КПП 770201001

1.4 ОГРН 1197746269456. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве 17.04.2019.

1.5 Юридический адрес — 107045, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Сретенка, дом 17, стр. 1, помещ. 1Н/2.

1.6 Почтовый адрес – 107031, город Москва, а/я № 55

1.7 Виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности ООО «АГРОС ЛОГИСТИК» - ОКВЭД 49.42 Предоставление услуг по перевозкам.

Также Общество может осуществлять другие виды деятельности:

- ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- ОКВЭД 50.20 Деятельность морского грузового транспорта.

1.8 ОКПО 39110791, ОКОПФ 12300, ОКФС 16 – Частная собственность.

1.9 Отчетность составлена в тыс. руб., если не указано иное.

1.10 Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.11 Деятельность организации не подлежит лицензированию.

1.12 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	7

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	9

1.13 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Алексеев Сергей Вячеславович.

1.14 Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

1.15 Уставный капитал составляет 100 000 руб. В отчетном году не менялся. По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

1.16 Общество не подлежит **обязательному аудиту** по финансовым критериям.

1.17 В 2025 году **распределение прибыли** не производилось в связи с её отсутствием.

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

2.1. Основные положения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности 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. 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. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам для группы статей и статей отчета о финансовых результатах.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи бухгалтерской отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером.

Кроме того, в пояснениях раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества, не превышающих количественный уровень существенности.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности отражены ниже.

2.2. Изменение учетной политики

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 и утверждения формата пояснений.

Также в связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» общество приняло решение о его досрочном применении с 1 января 2025 года, что не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

В отчетном периоде Общество включили в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с присвоением категории малого предприятия. В связи с этим у Общества появилось право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные упрощенные способы ведения, внесённые в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

- В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, при выполнении условий, перечисленных в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи в этом случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.
- Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Резервы под обесценение финансовых вложений не формируются, если расчет величины такого обесценения затруднителен.
- Существенные ошибки прошлых лет исправляются как незначительные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов. Ошибка считается существенной, если искажение составляет не менее 10% от общего показателя.
- Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.
- При ведении бухгалтерского учета не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008).

Эти и другие упрощенные способы ведения, введенные с начала отчетного периода, не оказали непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества, в связи с отсутствием данных событий в хозяйственной деятельности на конец 2024 года и текущем году.

Также Общество приняло решение о продолжении составления бухгалтерской отчетности в полном объеме без упрощённого порядка.

2.3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах или условных единицах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
USD (доллар США)	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
EUR (Евро)	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.
AED (дирхам ОАЭ)	21,3007 руб.	27,6868 руб.	24,4216 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах свернуто.

2.4. Основные средства, капитальные вложения и арендные обязательства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию основных средств ежемесячно. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре. В части объектов недвижимости, по которым оценка в договоре не предусмотрена, стоимость определяется как по кадастровой стоимости из открытых источников.

На 31.12.2025 г. в аренде у Общества находятся:

- офисные помещения, расположенные по адресу: 107031, г Москва, Нижний Кисельный переулок, д. 4 (договор аренды № 25/НК4-10/20 от 25.10.2025г.) общей площадью 42,5 кв.м в сумме 3 601,6 тыс. руб.;

- офисные помещения, расположенные по адресу: г Москва, ул Сретенка, д. 17, стр.1 (договор аренды № 01/08/2024/1 от 06.08.2024) общей площадью 20,10 кв.м в сумме 4 317,0 тыс. руб.

Так как по арендуемым офисным помещениям выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Других арендуемых объектов на балансе Общества нет.

На отчетную дату на балансе Общества находится офисное оборудование остаточной стоимостью 93 тыс руб. Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 г. элементы амортизации по основным средствам не изменились.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Группа ОС	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Сумма начисленной амортизации	Поступило	Начислена амортизация, всего	Выбыло	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Первоначальная стоимость на конец года	Сумма начисленной амортизации
Офисное оборудование	2025	297	(122)	-	(82)	-	-	297	(204)
	2024	297	(40)	2106	(244)	(2106)	163	297	(122)

2.5. Запасы

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 подразделяются по видам: материалы, товары и затраты в незавершенном производстве.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

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

В связи с правом Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета в соответствии с пунктом 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» резерв под обесценение запасов не формируется. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Авансы под товары на 31.12.2025 отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет менее 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «прочие оборотные активы».

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, показываются по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, показываются по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы".

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общая сумма резерва относится на прочие расходы. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

При этом на основании упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, резервы под обесценение финансовых вложений могут не формироваться, если расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

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

На отчетную дату долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют, резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12. 2025	на 31.12.2 024	на 31.12. 2023	Валю та займа	Срок погашения	Предоставл енные обеспечени я
Предоставленные краткосрочные займы	-	13 200	-	руб.	31.12.2025	без обеспечения
ИТОГО:	-	13 200	-	руб.	X	X

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Займы и кредиты полученные

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует

безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

В отчетном периоде величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 3 621 тыс руб., в 2024 году – 1 015 тыс руб.

Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.202 5	на 31.12. 2024	на 31.12. 2023	Вал юта займ а	Срок погашени я	Предоставлен ные обеспечения
Краткосрочные займы полученные	28 970	2 400	-	Руб.	31.12.2026	без обеспечения
Начисленные проценты по полученным займам	4 636	1 015	-	X	X	X
ИТОГО	33 606	3 415	-	X	X	X

2.9. Краткосрочные и долгосрочные дебиторская задолженность и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной. Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности (п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008). Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Долг признается сомнительным на основе решения руководителя организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

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

По состоянию на 31.12.2023г. признана сомнительной дебиторская задолженность по соглашению уступки прав требования в общей сумме 311 155 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам был пересчитан в соответствии с увеличением суммы задолженности из-за пересчета по курсу в у.е. на 41 123,6 тыс руб. Общая сумма резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составила 352 707 тыс руб.

По этой дебиторской задолженности в адрес Должника была направлена претензия от 13.05.2024г. о нарушении договорных обязательств по возврату денежных средств.

Далее Общество подало иск в Арбитражный суд гор. Москвы к Должнику о взыскании задолженности в размере 3 429 424,65 долл США и 3 575 674,44 руб, процентов за пользование чужими денежными средствами по день фактической оплаты долга. Девятым арбитражным апелляционным судом вынесено решение в пользу ООО «АГРОС ЛОГИСТИК» в удовлетворении части требований 18.03.2025г. На основании этого решения Общество скорректировало задолженность на счетах бухгалтерского учета. Сумма задолженности была реклассифицирована в рубли, курсовые разницы списаны.

Позднее Арбитражный суд Московского округа решение апелляционного суда отменил, и дело направили на новое рассмотрение. На 31.12.2025г. и после отчетной даты Решение суда по данной задолженности не принято.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам по задолженности был скорректирован в сторону уменьшения в связи с уменьшением задолженности из-за пересчета по курсу долл США на 80 431 тыс руб. Общая сумма резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составила 272 276 тыс руб. Дебиторская задолженность по строке 1230 отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	309	59 529	12 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 608	8 870	8 483
Расчеты по налогам и сборам	532	869	13 603
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	275 483	356 208	317 256
Чистая стоимость инвестиции в аренду краткосрочные	-	-	17 554
Расчеты с подотчетными лицами	31	27	7
Резерв по сомнительным долгам	(272 276)	(352 707)	(311 583)
ИТОГО	11 687	72 796	57 556

Информация о наличии и движении обязательств (кредиторской задолженности) за отчетный период представлена в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

	(тыс. руб.)		
Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	349	8 480

Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2 849	81 634	15 670
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	372	1 504	103
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	208 820	207 934	216 718
ИТОГО	212 065	291 421	240 971

2.10. Выручка

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. В отчете о финансовых результатах выручка отражается без учета НДС. Аналитический учет доходов от продаж организован по номенклатурным группам/видам доходов.

Доходы отражены по методу начисления.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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 организации;
- 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.

Выручка от реализации по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав отражаются в составе прочих доходов.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания УПД или акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В 2024 и 2025 годах Общество осуществляло несколько видов деятельности. Информация по выручке отражена ниже.

Выручка по обычным видам деятельности организации тыс. руб.

Наименование вида деятельности	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка код 2110	83 448	242 214
в том числе:		
Транспортно-эскпедиторское обслуживание по перевозке грузов,	83 448	241 221
Аренда	-	993

2.11. Себестоимость

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

Расходы отражаются по методу начисления.

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Управленческие расходы списываются на счет 90.08.1.

Коммерческие расходы списываются на счет 90.07.1.

Аналитический учет расходов и финансовых результатов от обычных видов деятельности организован в разрезе номенклатурных групп/статей расходов.

Себестоимость, тыс. руб.

Наименование вида деятельности	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость продаж код 2120, в том числе:	(76 407)	(220 326)
Транспортно-экспедиторское обслуживание по перевозке грузов	(76 407)	(219 841)
Аренда	-	(485)
Коммерческие расходы стр 2210	(204)	(1 291)
Управленческие расходы стр 2220	(38 890)	(46 170)

В структуре расходов Общества основную долю занимают следующие виды:

- расходы соисполнителей (ж/д, морские, авто транспортные компании, хранение/погрузка-перевалка грузов) по оказанию ТЭО,
- оплата труда сотрудников, страховые взносы,
- прочие (арендные платежи и др).

Информация о себестоимости проданных услуг в разрезе элементов затрат:
(тыс. руб.)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2025	2024
Авиаперевозка	135	1 010
Авто + жд транспорт	2 684	16 563
Авто + морской транспорт	992	34 807
Комплексная перевозка: авто + жд транспорт + морской транспорт	69 473	46 059
Автоперевозки	2 121	29 495
Дополнительные услуги по международной транспортной экспедиции (хранение, погрузка и др)	773	2 716

ЖД транспорт	-	47 291
Перевалка порт	-	41 386
Сюрвейерские услуги в порту	-	514
Процентные обязательства по аренде	-	485
Покупная стоимость товаров	229	-
ИТОГО	76 407	220 326

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат:
(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2025	2024
Аренда помещений	2 029	1 990
Расходы на оплату труда	28 728	33 053
Страховые взносы	6 680	8 248
Малоценное оборудование и запасы	166	104
Создание нормальных условий труда	589	377
Расходы по IT услугам	20	338
Неисключительные лицензии и права	327	302
Прочие виды расходов	351	1 758
ИТОГО	38 890	46 170

2.12. Прочие доходы и расходы

В соответствии с пп. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы/расходы отражены в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим расходам/доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие доходы/расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отчисления в оценочные резервы;
- начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам.

В течение 2024-2025 гг. были произведены и отражены следующие прочие доходы и расходы, в таблицах представлены свернуто (тыс. руб.)

Наименование прочих доходов	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по депозитам	259	1 306
Курсовые разницы	139 527	41 136
Резервы по сомнительным долгам	80 430	-
Оценочные обязательства по оплате труда	353	3 353
Проценты к получению	1 581	350
Прочие внереализационные доходы и расходы	22	989
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	-	3

Реализация прочего имущества без НДС	-	4 434
Прочие доходы всего	222 172	51 571

Наименование прочих расходов	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по займам (к уплате)	3 621	1 020
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	104
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	31
Прочие внереализационные доходы и расходы	187	14 031
Прочие внереализационные доходы и расходы		236
Расходы на услуги банков	235	597
Безвозмездная передача основных средств		1 943
Резервы по сомнительным долгам	-	41 124
Списание НДС на прочие расходы	2	7
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	29	11
Расходы, возникшие вследствие реклассификации задолженности по соглашению уступки прав требования по решению суда	219 957	-
Прочие расходы всего	224 031	59 104

В составе прочих расходов за 2025 год отражены расходы, возникшие вследствие реклассификации задолженности по соглашению уступки прав требования по решению девятого арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 18 марта 2025 года.

Также в связи с реклассификацией этой задолженности сначала в рубли по решению суда, а с 4 июля 2025 года так как решение суда было отменено, и задолженность была переведена обратно в долл. США, у Общества возникли большие положительные и отрицательные курсовые разницы в отчетном периоде.

2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств в Обществе признаются:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

Информация о таких депозитах подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

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

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

В 2025 году операций с иностранными валютами в Обществе не было, были операции в условных единицах, соответствующих определённому курсу.

Стр. 4119 прочие поступления отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Прочие поступления	2025	2024
Возмещение НДС	-	19 632
Возврат подотчетных сумм	-	7
Возврат денежных средств от поставщиков	329	7 410
Возврат от ФТС	-	24
Сальдо НДС	-	(981)
ИТОГО	329	26 092

Стр. 4129 прочие платежи отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Прочие платежи	2025	2024
Возврат покупателям	357	1 061
Перечисление подотчетному лицу	15	581
Платежи по договорам каско, осаго	-	606
Услуги банка (комиссии, гарантии)	236	599
Транспортный налог, налог на прибыль из дохода иностранной организации	231	348
Обеспечительные платежи	334	356
Перечисление в ФТС	-	610
Оплата гос пошлин	528	212
Оплата штрафов и претензий	29	-
Сальдо НДС	699	388
ИТОГО	2 429	4 761

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета	37	246	409
Валютные счета	-	-	-

Денежные эквиваленты	-	8 182	7 570
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	37	8 428	7 979
Итого по данным Отчета о движении денежных средств	37	8 428	7 979

2.14. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Плановые инвентаризации проводятся по:

- основным средствам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- запасам – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- денежным средствам на счетах в банках – на 1 января года, следующего за отчетным;
- денежным средствам в кассе – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- расчетам с дебиторами и кредиторами – ежегодно в четвертом квартале отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также по мере необходимости.

В организации проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

2.15. Оценочные обязательства

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности Организации оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010. Оценочные обязательства - обязательства Организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Величина оценочного обязательства, по которой оно отражается в бухгалтерском учете, определяется исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов необходимых для расчетов по этому обязательству.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков (резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков) в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, а именно:

Оценочное обязательство создается исходя из суммы заработанных и не отгулянных отпускных работником на конец расчетного периода с учетом начисленных на эти суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца. Сумма оценочного обязательства на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как произведение количества не использованных дней отпуска работником на конец отчетного периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование (пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт

7 ПБУ 1/2008). При этом средневзвешенный заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На конец года проводится инвентаризация отпусков.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96.

Стр. 1540 Оценочные обязательства:

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4 212 тыс. руб.

2.16. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Расчеты по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)		
Наименование	2025	2024
Налог на прибыль	(46 553)	32 807
Текущий налог на прибыль	0,0	0,0
Отложенный налог на прибыль, всего	46 553	32 807
в тч отложенный налог в результате пересчета по ставке 25%	-	16 490

Отложенный налог на прибыль возник из-за образования или погашения временных разниц в отчетном периоде.

В 2024 году Обществом получен убыток в размере 33 106 тыс. руб., налог на прибыль по ставке 20% начислен в сумме 16 317 тыс. руб., в т.ч. отложенный налог на прибыль 16 317 тыс. руб., текущий налог на прибыль отсутствует. Влияние изменения налоговой ставки с 20% до 25% с 2025 года на величину отложенных налоговых активов составило 16 490 тыс. руб., итого сумма отложенного налога на прибыль 32 807 тыс руб. Чистый убыток в 2024 году составил 299 тыс руб.

В 2025 году получен убыток от продолжающейся деятельности в размере 33 912 тыс. руб., ставка налога на прибыль 25%, начислен налог на прибыль в сумме 46 553 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 0,0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 46 553 тыс. руб. Чистый убыток по деятельности в 2025 году составил 80 465 тыс руб.

2.17. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100

Чистые активы, тыс. руб.	(187 966)	(107 501)	(107 202)
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 год отрицательная.

В 2025 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось в связи с ее отсутствием.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности Обществом выявлены факторы, которые могут свидетельствовать о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- отрицательная стоимость чистых активов за 2023-2024-2025 годы;
- убытки от продолжающейся деятельности;
- отрицательный денежный поток от текущих операций за 2025 год;
- изменения в законах, нормативных актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, могут иметь негативные последствия для организации (геополитическая обстановка), а именно в связи с продолжением действия санкций в 2024-2025 годах сократился объем выручки из-за сложностей в логистике, ценообразования на рынке и проведении платежей нерезидентам.

Эти факторы указывают на наличие существенной неопределенности, касающихся событий или условий, которые могут поставить под сомнение способность Организации продолжать непрерывно вести свою деятельность. Однако, эти факторы носят временный характер, и Общество имеет возможность продолжать деятельность.

Отрицательная стоимость чистых активов на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. связана с созданием резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в счет прочих расходов по соглашению уступки прав требования. На основании судебных решений ООО «АГРОС ЛОГИСТИК» ожидает погашение этой задолженности в 2026 году с восстановлением суммы резерва в прочие доходы, а также отражением процентов за пользование чужими денежными средствами в прочие доходы Общества.

В 2026 году продолжается оказание услуг по организации мультимодальных перевозок грузов по действующим договорам с клиентами. Также в настоящий момент ведутся переговоры по подписанию контрактов с новыми партнерами.

В течение текущего года Общество планирует погасить обязательства по действующим договорам займа и вернуться к самофинансированию.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

4. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

С 1 января 2026 года налоговая ставка по НДС установлена Федеральным законом от 28.11.2025 №425-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании

утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации» в размере 22%.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В 2025 году организация господомощь не получала.

6. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Алексеев С.В.

31.03.2026 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 200	-	2 000	(15 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 200	-	-	-	-	-	13 200	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	13 200	-	2 000	(15 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 200	-	-	-	-	-	13 200	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 200	-	2 000	(15 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 200	-	-	-	-	-	13 200	-

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.	319	-	624	(894)	-	-	X	X	49	-
	За 2024 г.	319	-	307	(307)	-	-	X	X	319	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	624	(624)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	(307)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	271	-	-	(229)	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	271	-	-	-	-	-	-	-	271	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	47	-	-	(40)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	47	-	-	-	-	-	-	-	47	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	425 503	(352 707)	1 148	-	(142 688)	-	(245 467)	-	283 963	(272 276)
	За 2024 г.	369 139	(311 583)	96 398	-	(40 203)	-	-	170	425 503	(352 707)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 529	-	196	-	(59 416)	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	12 355	-	47 174	-	-	-	-	-	59 529	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 298	(428)	14	-	(1 703)	-	-	-	7 608	(428)
	За 2024 г.	8 483	(428)	7 018	-	(6 203)	-	-	-	9 298	(428)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	355 780	(352 279)	935	-	(81 232)	-	(245 467)	-	275 483	(271 848)
	За 2024 г.	347 994	(311 155)	41 611	-	(33 995)	-	-	170	355 780	(352 279)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	869	-	-	-	(337)	-	-	-	532	-
	За 2024 г.	300	-	569	-	-	-	-	-	869	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	4	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	7	-	26	-	(6)	-	-	-	27	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	425 503	(352 707)	1 148	-	(142 688)	-	(245 467)	X	283 963	(272 276)
	За 2024 г.	369 139	(311 583)	96 398	-	(40 203)	-	-	X	425 503	(352 707)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	272 276	-	352 707	-	311 583	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	428	-	428	-	428	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	271 848	-	352 279	-	311 155	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	294 836	30 238	-	(79 403)	-	-	245 671
	За 2024 г.	240 971	312 776	1 022	(260 102)	-	170	294 836
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	349	24	-	(349)	-	-	24
	За 2024 г.	8 480	310	2	(8 442)	-	-	349
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	81 634	19	-	(78 804)	-	-	2 849
	За 2024 г.	15 670	81 224	-	(15 260)	-	-	81 634
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	208 815	4	-	-	-	-	208 819
	За 2024 г.	216 718	208 765	-	(216 668)	-	-	208 815
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 400	26 570	-	-	-	-	28 970
	За 2024 г.	-	21 085	1 020	(19 705)	-	-	2 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 015	3 621	-	-	-	-	4 636
	За 2024 г.	-	1 015	-	-	-	-	1 015
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	623	-	-	(251)	-	-	372
	За 2024 г.	103	377	-	(27)	-	170	623
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	294 836	30 238	-	(79 403)	-	X 245 671
	За 2024 г.	240 971	312 776	1 022	(260 102)	-	X 294 836

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	50	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	-	-

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.	3 585	2 907	1 927	353	4 212
	За 2024 г.	3 158	6 281	1 511	4 343	3 585
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 585	2 907	1 927	353	4 212
	За 2024 г.	3 158	6 281	1 511	4 343	3 585

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	756	263
Затраты на оплату труда	28 728	32 593
Отчисления на социальные нужды	6 680	8 476
Амортизация	82	244
Прочие затраты	79 255	226 211
Итого по элементам	115 501	267 787
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	115 501	267 787