



Т Р А Н С Х И М Э К С П О Р Т

ООО «ТРАНСХИМЭКСПОРТ», ИНН 7720245896, ОКПО 52706956
Адрес места нахождения: 125009, г. Москва, улица Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, 4 этаж
Тел.: (495)970-19-33, факс: (495)970-19-31, E-mail: tce@trans-port.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАНСХИМЭКСПОРТ» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом о бухгалтерском учете от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТХЭ» («Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 27 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников ООО «ТХЭ», срок утверждения на момент составления настоящих пояснений еще не определен.

1. Общие сведения об ООО «Трансхимэкспорт»

1.1. Полное наименование организации, юридический адрес.

Общество с ограниченной ответственностью «Трансхимэкспорт»

Юридический адрес:

125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4

Фактический адрес:

125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4

1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 28 марта 2000 года. Дата присвоения ОГРН 21.08.2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027739097253

1.3. Размер Уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала составляет 166 653 тыс. рублей

Уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников: 100% Уставного капитала принадлежит физическому лицу, гражданину Российской Федерации Воротникову Алексею Ивановичу ИНН 503600469587.

Дополнительные вложения и увеличения Уставного капитала в 2024-2025 годах участником Общества не производились.

1.4. Сведения о лицах входящих в состав органов управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Воротников Алексей Иванович ИНН 503600469587.

Коллегиальным органом управления, контролирующим деятельность единоличного исполнительного органа, является Совет директоров. Состав Совета директоров с 28.08.2017 года:

- Воротникова Мая Анатольевна – Председатель Совета директоров,
- Воротников Алексей Иванович – член Совета директоров,

Срок полномочий указанного Совета директоров определен два года, согласно Решению № 28-08/2017 единственного участника от 28.08.2017г.

В соответствии с п. 15.1. Устава ООО «Трансхимэкспорт» в случае, если срок полномочий Совета директоров, определенный решением общего собрания участников Общества, истек, а общее собрание участников Общества по вопросу об избрании нового состава Совета директоров Общества (либо по вопросу о продлении полномочий прежнего состава Совета директоров Общества) не было проведено либо не состоялось, полномочия Совета директоров, ранее избранного общим собранием участников Общества, считаются продленными до момента проведения общего собрания участников Общества, на котором будет принято решение об избрании нового состава Совета директоров Общества либо о продлении полномочий прежнего состава Совета директоров Общества.

1.5. Сведения о банковских счетах:

- ✓ Расчетный счет в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва открыт 25.05.2000г.
- ✓ Текущий валютный счет (USD) в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва открыт 26.05.2000г.
- ✓ Текущий валютный счет (€) в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва открыт 06.04.2016г.
- ✓ Текущий валютный счет (KZT) ДБ АО «СБЕРБАНК» г. Алматы открыт 17.09.15г.
- ✓ Расчетный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) открыт 12.02.2021г.
- ✓ Текущий валютный счет (USD) в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) открыт 12.02.2021г.
- ✓ Расчетный счет в БАНК ГПБ (АО) открыт 14.06.2022г.
- ✓ Текущий валютный счет (USD) в БАНК ГПБ (АО) открыт 14.06.2022г.
- ✓ Текущий валютный счет (€) в БАНК ГПБ (АО) открыт 14.06.2022г.

1.6. Сведения о численности сотрудников организации, объем денежных средств, направленных на оплату труда

Общая численность сотрудников, включая совместителей, на 31.12.2025 г. составляет 18 человек; Объем денежных средств, направленных на оплату труда (включая страховые взносы с ФОТ и НДФЛ) в 2025 г. составил – 65 696 тыс. рублей (таблица 6 Пояснений).

Общая численность сотрудников, включая совместителей, на 31.12.2024 г. составляет 20 человек; Объем денежных средств, направленных на оплату труда (включая страховые взносы с ФОТ и НДФЛ) в 2024 г. составил – 117 296 тыс. рублей (таблица 6 Пояснений).

Общая численность сотрудников, включая совместителей, на 31.12.2023 г. составляет 25 человек; Объем денежных средств, направленных на оплату труда (включая страховые взносы с ФОТ и НДФЛ) в 2023 г. составил – 111 082 тыс. рублей (таблица 6 Пояснений).

1.7. Основная хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами» (ОКВЭД 46.12).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20), Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств (ОКВЭД 77.3), Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11). Организация имеет недвижимое имущество, зарегистрированное в налоговом органе по месту нахождения этого имущества, земельные участки, а также движимое имущество.

Основной объем выручки приходится на доходы, полученные от видов деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20), Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств (ОКВЭД 77.3).

В 2024 Общество получало выручку от деятельности «Оказание услуг по ведению бухгалтерского учета» (ОКВЭД 69.2). Общество в 2024 году оказывало комплекс услуг по бухгалтерскому сопровождению дочерним Обществам.

1.8. Непрерывность деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство Общества провело оценку способности продолжать свою деятельность непрерывно и не выявило события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

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

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах информации хозяйственной жизни применяется компьютерная программа 1С: Предприятие 8.3», а именно Конфигурации: «Бухгалтерия предприятия, редакция программы 3.0»; «Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.0»

В 2024 и в 2025 году в период с 01.01.2025 по 31.10.2025 ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтером Общества, руководствуясь действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Ведение бухгалтерского учета в организации с 01.11.2025 возложено на компанию МКПЦН-Консультант на основании договора № МК/ФА/-14/25-ФА «на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета» от 24.10.2025 г.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Генерального директора Общества № 060-ОД от 30 декабря 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Обществом относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации и приведены в приложении к Учетной политике. Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2024 году по состоянию на 31.12.2024г.

Инвентаризация активов, обязательств, остатков по счетам бухгалтерского учета проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

2.2. Изменения в учетной политике на 2025 год

В 2025 году в учетную политику организации были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Основа представления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве

продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событиями после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты) признаются следующие события:

1. В соответствии с протоколом 20-01/2026 от 20.01.2026 распределена часть нераспределенной прибыли дочернего Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Уральский Терминал» за 2024 год пропорционально доли участия в уставном капитале (91, 92%) в размере 3 762 855 тыс. руб.
2. В соответствии с протоколом 20-01/2026/1 от 20.01.2026 распределена часть нераспределенной прибыли дочернего Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Уральский Терминал» за 2023 год пропорционально доли участия в уставном капитале (91, 92%) в размере 3 216 063 тыс. руб.
3. 20.02.2026 Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская зернопромышленная компания», в уставном капитале которого Общество владело долей в размере 50% прекратило деятельность путем реорганизации в форме присоединения к Обществу с

ограниченной ответственностью «Метелица».

4. Протоколом 20-02/2026 одобрено совершение крупной сделки по продлению договора займа № 35 от 15.09.2020 (дополнительное соглашение от 16.06.2023) с ООО «Метелица» (заемщик) на срок до 31.12.2030 и установлению суммы займа в размере 4 634 000 000 рублей.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год проведены корректировки показателей строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, в связи с внесением изменений в учетную политику в части порядка отражения в составе показателей бухгалтерской отчетности налога на имущество организаций.

Проведены корректировки показателей строк 1152 «ППА» и 1153 «ОС, предназначенные для сдачи в аренду», в составе строки 1150 «Основные средства» и 1160 «Инвестиционная недвижимость» раздела Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и на 31.12.2023, в связи с принятием и введением в действие с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и появлением новой строки в Бухгалтерском балансе «Инвестиционная недвижимость».

Проведены корректировки показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4213 «Поступление от возврата предоставленных займов» Отчета о движении денежных средств за 2024 год в связи с переквалификацией в 2024 году выданного займа в размере 935 000 тыс. руб. в беспроцентный, частичное погашение указанного займа перенесено из денежных потоков от инвестиционных операций и отражено в составе поступлений от текущих операций.

Корректировки показателей строк Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2320	Себестоимость продаж	(13 398)	(1 934)	(15 332)
2350	Прочие расходы	(5 379)	1 934	(3 445)

Корректировки показателей строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	347 777	(147 437)	200 340
1153	ППА	58 878	(27 414)	31 464
1154	ОС, предназначенные для сдачи в аренду	265 934	(113 357)	152 577
1156	Незавершенное строительство ОС, предназначенных для сдачи в аренду	6 666	(6 666)	-
1160	Инвестиционная недвижимость	-	147 437	147 437
1161	Инвестиционная недвижимость организации	-	113 357	113 357
1162	ППА	-	27 414	27 414
1163	Незавершенное строительство инвестиционной недвижимости	-	6 666	6 666

Корректировки показателей строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	402 629	(168 063)	234 566
1153	ППА	96 063	(44 728)	51 335
1154	ОС, предназначенные для сдачи в аренду	265 002	(105 494)	159 508
1156	Незавершенное строительство ОС, предназначенных для сдачи в аренду	17 841	(17841)	-
1160	Инвестиционная недвижимость	-	168 063	168 063
1161	Инвестиционная недвижимость организации	-	105 494	105 494
1162	ППА	-	44 728	44 728
1163	Незавершенное строительство инвестиционной недвижимости	-	17 841	17 841

Корректировки показателей строк Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4119	Прочие расходы	5 253	205 000	210 253
4213	Поступление от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	205 000	(205 000)	(-)

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в строке 1110 Бухгалтерского баланса (таблица 3.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 361	2 169	1 695

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ № 14/2022 "Нематериальные активы".

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Нематериальным активом признается актив, удовлетворяющий признакам НМА и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

По состоянию на 31.12.2025 года в учете Общества отражена остаточная стоимость НМА «Презентационный видеоролик технологических процессов элеваторного комплекса», в виде презентационного 3-D видеофильма, лицензии и неисключительные права на использование ПО.

По состоянию на 31.12.2024 года в учете Общества отражена остаточная стоимость НМА «Презентационный видеоролик технологических процессов элеваторного комплекса», в виде презентационного 3-D видеофильма, демонстрирующего общий план элеваторного комплекса с инфраструктурой, технологические процессы в деталях, осуществляемые на элеваторном комплексе, виртуальное путешествие по элеваторному комплексу в г. Купино Новосибирской области, лицензии и неисключительные права на использование ПО.

НМА с неопределенным сроком использования на 31.12.2025 отсутствуют. Способ начисления амортизации линейный, срок полезного использования нематериальных активов: произведения науки, литературы и искусства – 3 года, программы ЭВМ 13-15 лет.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на **31.12.2025 г. отсутствуют** в связи с отсутствием признаков обесценения.

Элементы амортизации нематериальных активов

2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс. руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов нематериальных активов (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс. руб.)
Нематериальные активы, всего	1 361	X	X	X
в том числе:				-
Программы ЭВМ	1 068	3-5	линейный	-
Произведения науки, литературы, искусства	293	2-3	линейный	-

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации нематериальных активов.

4.2. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств отражена в строке 1150 Бухгалтерского баланса. Информация о наличии, движении основных средств и о капитальных вложениях в основные средства отражена в (таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6 табличных пояснений) В таблице 4.1 табличных пояснений отражено в том числе наличие и движение прав пользования активами.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
680 166	200 340	234 566

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на **31.12.2025 г. отсутствуют.**

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации
- естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Элементы амортизации объектов основных средств

2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс. руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс. руб.)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	177 665	X	X	X
в том числе:				
Здания	29 099	30-70	линейный	-
Офисное оборудование	2 744	3-15	линейный	-
Транспортные средства	3 005	7-10	линейный	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	232	5-15	линейный	-
Транспортные средства для сдачи в аренду	138 905	15-25	линейный	-
Другие виды основных средств	3 681	5-10	линейный	-

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации основных средств.

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса Общества отражена балансовая стоимость основных средств, в том числе:

Тыс. руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Основные средства организации	38 760	16 299	22 690
Авансы, связанные с приобретением ОС	12 587	-	425

ППА	11 592	31 464	51 335
Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду	138 905	152 577	159 508
Авансы под покупку ОС, предназначенных для передачи в аренду	-	-	608
Незавершенное строительство ОС организации	478 322	-	-

По строке «Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду» Бухгалтерского баланса (таблица 4.1 Пояснений), в том числе, отражено переданное в аренду имущество по балансовой стоимости, признаваемое операционной арендой:

Наименование Арендатора и Актива	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Транспортные средства, предназначенные для сдачи в аренду	138 905	152 577	159 508
ООО «Метелица»	25 490	29 313	31 416
Автобетононасос DAEWOO NOVUS KCP55ZX (шасси 10х4)	25 490	29 313	13 416
Московский Филиал ВУТ ООО	393	487	581
MERSEDES-BENZ VIN W1N1671611A156533	393	487	581
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	113 022	122 777	127 511
Погрузчик LIEBHERR L586(1)	1 619	1 754	1 735
Погрузчик LIEBHERR L586(2)	1 652	1 790	1 770
Бульдозер LIEBHERR PR 754	9 496	10 288	10 174
Каток дорожный VOLVO SD 130	2 304	2 497	2 469
Погрузчик SENNEBOGEN 875 (875.5.1018)	7 012	7 596	7 513
Погрузчик SENNEBOGEN 875 (875.5.1019)	6 944	7 522	7 440
Погрузчик SENNEBOGEN 875 (875.5.1022)	7 012	7 596	7 513
Погрузчик SENNEBOGEN 875 (875.5.1023)	6 966	7 547	7 464
Погрузчик LIEBHERR L 586 зав. № VATZ1761JZB067802	30 070	32 743	35 416
Погрузчик LIEBHERR L 586 зав. № VATZ1761VZB067835	30 241	32 929	35 617
Погрузчик VOLVO L350F 1890	2 542	2 754	2 724
Погрузчик VOLVO L350F 1891	2 542	2 754	2 724
Бульдозер LIEBHERR PR 734	4 622	5 007	4 952

Об операционной аренде свидетельствуют следующие признаки и условия арендных договоров (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок полезного использования арендованного имущества значительно превосходит и не сопоставим со сроком действия арендного договора;
- предметом аренды выступает неупотребляемое имущество (имущество, которое со временем не теряет своих потребительских свойств и полезных качеств и назначение его со временем также не изменяется);
- на дату заключения договора величина арендных платежей существенно меньше рыночной стоимости арендуемого имущества;
- экономические выгоды и риски, обусловленные собственностью на предмет аренды, несет арендодатель.

Для признания аренды операционной достаточно наличия одного из вышеперечисленных признаков.

4.2.1 Инвестиционная недвижимость.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости отражена в строке 1160 Бухгалтерского баланса. Информация о наличии, движении инвестиционной недвижимости отражена в таблицах 4.1 табличных пояснений.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
125 273	147 437	168 063

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земельные участки, здания, сооружения) находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования при оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости определяется аналогично порядку оценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости.

Последующая оценка инвестиционной недвижимости производится по первоначальной стоимости объекта инвестиционной недвижимости.

Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объектов инвестиционной недвижимости

2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс. руб.)	Установленные сроки полезного использования объектов инвестиционной недвижимости (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс. руб.)
Инвестиционная недвижимость - всего	108 505	X	X	X
в том числе:				-
Здания	76 020	30-70	линейный	-
Сооружения	3 812	20-25	линейный	-
Земельные участки	18 151	-	-	-
Другие виды основных средств	10 522	20	линейный	-

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации инвестиционной недвижимости.

В составе строки 1160 Бухгалтерского баланса Общество отразило:

Тыс. руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Инвестиционная недвижимость организации	108 506	113 357	105 494
ППА (офисное помещение, сдаваемое в субаренду)	10 100	27 414	44 728
Незавершенное строительство инвестиционной недвижимости	6 667	6 666	17 841

По строке «Инвестиционная недвижимость» Бухгалтерского баланса, отражено переданное в аренду имущество по балансовой стоимости.

Наименование Арендатора и Актива	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Здания	76 019	79 495	81 496
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	76019	79 495	81 496

Здание административное СВТ и ТЭК, площадь 827,4 кв. м	19 719	20 037	19 555
Склад №2	18 795	19 849	20 678
Склад №3	18 739	19 790	20 617
Склад №4	18 766	19 818	20 646
Сооружения	3 813	4 630	5 847
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	3 813	4 630	5847
Грузовая площадка "А" площадь 5540,60 кв. м	1 589	1 978	2 572
Конвейерная галерея КГ5	1 094	1 271	1 517
Конвейерная галерея КГ6	1 130	1 381	1 758
Земельные участки	18 151	18 151	18 151
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	18 151	18 151	18 151
Земельный участок площадь 4187 кв. м (25:31:070002:3478)	4 005	4 005	4 005
Земельный участок площадь 2007 кв. м (25:31:070002:2718)	1 920	1 920	1 920
Земельный участок площадь 14624 кв. м (25:31:070002:363)	2 477	2 477	2 477
Земельный участок площадь 1274 кв. м (25:31:070002:2719)	9 750	9 750	9 750
Другие виды ОС	10 523	11 081	-
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	10 523	11 081	-
Складская производственная площадка на земельном участке 25:31:070002:2719	9 973	10 502	-
Складская производственная площадка на земельном участке 25:31:070002:2718	550	579	-

Инвестиционная недвижимость проверяется на обесценение, изменение ее балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционная недвижимость, подлежащая обесценению, по состоянию на **31.12.2025 г.** отсутствует.

4.3. Финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса (таблица 5.1 Пояснений) «Финансовые вложения» отражены процентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты, доли в уставных капиталах других организаций, акции других компаний.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 677 061	1 677 061	2 612 061

В том числе:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Процентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты	-	-	935 000
Доли в уставных капиталах других организаций	1 677 061	1 677 061	1 677 061
Акции других компаний	-	-	-

В связи с переквалификацией в 2024 году заем в размере 935 000 тыс. руб. перенесен из строки 1170 «Финансовые вложения» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы», беспроцентный заем сроком обращения более 12 месяцев.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены –
 ✓ Стоимость долей в уставном капитале следующих организаций:

Тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023 г.	
	% участия	Сумма (тыс. руб.)	% участия	Сумма (тыс. руб.)	% участия	Сумма (тыс. руб.)
ООО «Восточно – Уральский Терминал»	91,92 %	36 773	91,92 %	36 773	91,92 %	36 773
МЕЛЬКОМБИНАТ №3 ООО	10,00 %	4 000	10,00 %	4 000	10,00 %	4 000
ООО «Метелица»	90,00 %	886 973	90,00 %	886 973	90,00 %	886 973
ООО «СИБЗЕРНОПРОМ»	50,00 %	20	50,00 %	20	50,00 %	20
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	100,00 %	76 095	100,00 %	76 095	100,00 %	76 095
ООО «Санк – Транс»	99,00 %	673 200	99,00 %	673 200	99,00 %	673 200
Итого:		1 677 061		1 677 061		1 677 061

✓ Стоимость акций следующих организаций:

Наименование организации	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023г.	
	Кол-во акций	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во акций	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во акций	Сумма (тыс. руб.)
АО «Купинский Элеватор»	7 235	60 207	7 235	60 207	7 235	60 207
Итого:		60 207		60 207		60 207

В связи с тем, что непрерывность деятельности АО «Купинский элеватор», в обозримом будущем, находится под сомнением и вызывает существенные опасения в способности исполнять свои текущие и долгосрочные кредитные обязательства, был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 60 207 тыс. руб., дивиденды не начислялись и не выплачивались.

✓ Процентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты
 Тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ООО «СИБЗЕРНОПРОМ»	-	-	935 000
Итого:	-	-	935 000

Дополнительным соглашением № 8 к Договору от 21.01.2019 года об открытии возобновляемой заемной линии установлено, что с 01.01.2024 г. проценты по Договору не начисляются.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Признаки обесценения финансовых вложений **на 31.12.2025 г.**, за исключением обесценения, признанного в предыдущих периодах по АО «Купинский Элеватор», не выявлены. (таблица 5.1 Пояснений).

Движение по займам и финансовым вложениям раскрыто в п. 9.1. Операции со связанными сторонами, займы сторонним организациям не выдавались.

4.4. Отложенные налоговые активы

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Сумма отложенных налоговых активов, признанная в отношении временных разниц отражена в строке 1180 Бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
47 307	76 333	81 541

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате изменения разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе арендных обязательств, прав пользования результатами интеллектуальной деятельности и других расходов будущих периодов, резервов по сомнительным долгам.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Итого отложенные налоговые активы	47 306	76 333	81 541
Дебиторская задолженность	124	93	-
Расходы будущих периодов (отложенные расходы по курсовым разницам, убыток от реализации основных средств, неисключительные права на ПО в налоговом учете)	2 120	4 772	17 849
Резервы сомнительных долгов	23 522	39 252	29 937
Финансовые вложения (резерв)	15 052	15 052	12 041
Обязательства по аренде	6 488	17 164	21 714

4.5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 отражены беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев и расходы будущих периодов, а именно лицензии и программное обеспечение, срок использования которых превышает 365 дней:

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
12 085	4 291 816	2 878 353

В том числе:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ПО, сертификаты, лицензии, страхование сроком использования более 12 месяцев	-	-	1 664
Беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты	12 085	4 283 500	2 868 918
Обеспечительный платеж долгосрочный	-	8 316	7 772

В строке 1190 Бухгалтерского баланса в том числе отражены беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

Тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2025 г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ТОО "Екі Туз"	12 085	-	15 418
ООО «СИБЗЕРНОПРОМ»	-	1 430 000	-
АО «Купинский элеватор»	-	-	-
ООО «Метелица»	-	2 853 500	2 853 500
Итого:	12 085	4 283 500	2 868 918

В 2025 году беспроцентный заем выданный по Договору займа № 01 от 03.07.2017 года, заключенного между ООО «Трансхимэкспорт» и ТОО "Екі Туз" перенесен из строки «Беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты», и отражен в составе внеоборотных активов по строке «Беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты», в связи с заключением дополнительного соглашения от 01.07.2025 о продлении срока возврата займа до 03.07.2028.

4.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Метод списания - по себестоимости первых по времени приобретения материалов (по методу ФИФО).

В бухгалтерском балансе запасы представляются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов, либо чистой стоимости продажи (фактическая себестоимость запасов за минусом резерва на обесценение).

Сумма «Запасов» отражена в строке 1210 Бухгалтерского баланса (таблица 6.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
209	305	264

По состоянию на **31.12.2025** проведено тестирование запасов на обесценение, по результатам которого признаков обесценения не выявлено.

Запасы, переданные в залог, на отчетную дату отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 Бухгалтерского баланса (таблица 7.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
173 880	16 073	16 056

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность контрагентов, дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом, проценты по

депозитным вкладам.

В составе строки 1230 на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2025 года – размер дебиторской задолженности составляет 173 967 тыс. руб., уменьшенной на сумму созданного резерва (87) тыс. руб. в том числе:

- авансы поставщикам 3 121 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом 15 281 тыс. руб.,
- проценты по депозитным вкладам 155 478 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 87 тыс. руб., резерв (87) тыс. руб.;

Перечень основных дебиторов:

- проценты по депозитным вкладам в банке АО «ГПБ» - 77 992 тыс. руб.
- проценты по депозитным вкладам в банке ПАО «Сбербанк» - 77 486 тыс. руб.
- ООО «ИК Ю-СОФТ» аванс в размере 1 945 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность и выданные займы организациям, находящимся в настоящее время в стадии ликвидации/банкротства в общей сумме 87 тыс. руб., уменьшенные на созданный резерв в сумме 87 тыс. руб. а именно:

Тыс. руб.

Наименование организации	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
ООО БТИ	87	87
Итого:	87	87

В 2025 году за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам в сумме 62 920 тыс. руб. (скорректированного в 2025 году на курсовые разницы по сомнительной задолженности, сумма корректировки 14 324 тыс. руб.) списана безнадежная дебиторская задолженность Компании CCZ Trade SA, в связи с получением подтверждения о ликвидации компании должника и исключении ее из торгового реестра и дебиторская задолженность организации ТТП РФ в связи с невозможностью возмещения судебных издержек при ликвидации Компании CCZ Trade SA.

По состоянию на 31.12.2024 года – размер дебиторской задолженности составляет 79 079 тыс. руб., уменьшенной на сумму созданного резерва (63 007) тыс. руб. в том числе:

- авансы поставщикам 2 067 тыс. руб.,
- прочая дебиторская задолженность – 77 013 тыс. руб., резерв (63 007) тыс. руб.;

Перечень основных дебиторов:

- ООО «ИК Ю-СОФТ» аванс в размере 1 752 тыс. руб.

Дебиторская задолженность и выданные займы организациям, находящимся в 2024 году в стадии ликвидации/банкротства в общей сумме 63 007 тыс. руб., уменьшенные на созданный резерв в сумме 63 007 тыс. руб. а именно:

Тыс. руб.

Наименование организации	Сумма ДЗ	Сумма резерва по сомнительным долгам
Компания CCZ Trade SA	62 103	62 103
ТТП РФ	817	817
ООО БТИ	87	87
Итого:	63 007	63 007

Изменения задолженности «Компания CCZ Trade SA» по сравнению с предыдущим годом обусловлено влиянием курса доллара (\$) по отношению к рублю на отчетные даты.

Общая информация о резерве по сомнительным долгам:

Период	Остаток на 31.12.2023	Создано	Восстановлено	Списание безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва	Остаток на 31.12.2024
2025 год	63 007	3 605	(17 929)	(48 596)	87
2024 год	55 683	15 312	(7 988)	-	63 007

По состоянию на 31.12.2023 года – размер дебиторской задолженности составляет 71 739 тыс. руб., уменьшенной на сумму созданного резерва (55 683) тыс. руб. в том числе:

- авансы поставщикам 1 758 тыс. руб.,
- задолженность покупателей 4 164 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 65 817 тыс. руб., резерв (55 683) тыс. руб.;

Перечень основных дебиторов:

- ООО «ИК Ю-СОФТ» аванс в размере 1 603 тыс. руб.;
- ООО «Метелица» задолженность по оплате арендной платы в размере 4 050 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность и выданные займы организациям, находящимся в 2023 году в стадии ликвидации/банкротства в общей сумме 55 683 тыс. руб., уменьшенные на созданный резерв в сумме 55 683 тыс. руб. а именно:

Тыс. руб.

Наименование организации	Сумма ДЗ	Сумма резерва по сомнительным долгам
Компания CCZ Trade SA	54 779	54 779
ТТП РФ	817	817
ООО БТИ	87	87
Итого:	55 683	55 683

Изменения задолженности «Компания CCZ Trade SA» по сравнению с предыдущим годом обусловлено влиянием курса доллара (\$) по отношению к рублю на отчетные даты.

4.8. Финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса (таблица 3.1 Пояснений) отражены финансовые вложения, а именно краткосрочные процентные депозиты.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
3 802 650	3 042 600	1 650 700

В соответствии с учетной политикой, применяемой в Обществе, краткосрочные депозиты отражаются в составе финансовых вложений. Денежные средства размещены с целью получения процента от финансового вложения (прибыли). К краткосрочным депозитам, отраженным в составе финансовых вложений, отнесены вклады, срок действия которых составляет 97 дней, 118 дней.

Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Денежные средства	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
-------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Расчетные счета	93 180	829 206	1 363 406
Валютные счета	360	456	466
Итого	93 540	829 662	1 363 872

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на валютном счете (KZT) составлял 2 325 017,00 казахстанских тенге в перерасчете по официальному курсу к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2025 г. казахстанского тенге к рублю составляет 100 KZT = 15,4978 руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств на валютном счете (KZT) составлял 2 341 817,00 казахстанских тенге в перерасчете по официальному курсу к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2024 г. казахстанского тенге к рублю составляет 100 KZT = 19,4860 руб.

По состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на валютном счете (KZT) составлял 2 358 617,00 казахстанских тенге в перерасчете по официальному курсу к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2023 г. казахстанского тенге к рублю составляет 100 KZT = 19,7708 руб.

4.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены в строке 1260 Бухгалтерского баланса.

По данной строке отражены расходы будущих периодов, а именно лицензии и программное обеспечение, срок использования которых не превышает 365 дней, беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты, основные средства и оборудование, предназначенные для продажи.

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
4 230 358	43 341	806 389

В том числе:

Тыс. руб.

	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расходы по страхованию сроком не более 12 месяцев	328	514	359
Беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты	4 193 500	15 195	705 000
Оборудование для продажи	27 632	27 632	101 030
Обеспечительный платеж краткосрочный	8 898	-	-
Итого:	4 230 358	43 341	806 389

В связи с окончанием в 2026 году срока аренды помещений обеспечительный платеж по Договору аренды № ДДА-Л-02-21 от 09.04.2021 в сумме 4143 тыс.руб. и обеспечительный платеж по Договору аренды № ДДА-МСД-02-21 от 09.04.2021 в сумме 4 755 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 перенесены из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

В строке 1260 Бухгалтерского баланса в том числе отражены беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

Тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2025 г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ТОО "Екі Туз"		15 195	-
ООО «СИБЗЕРНОПРОМ»	1 340 000	-	700 000
АО «Купинский элеватор»	-	-	-
Заем физическому лицу	-	-	5 000
ООО «Метелица»	2 853 500	-	-
Итого:	4 193 500	15 195	705 000

В 2025 году заем выданный по Договору займа № ТХЭ-СЗК/Заем/1 от 07.04.2016 года, заключенного между ООО «Трансхимэкспорт» и ООО «Сибирская зернопромышленная компания» перенесен из строки «Беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты» и отражен в составе прочих оборотных активов по строке «Беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты», так как в соответствии с дополнительным соглашением от 05.04.2024 года, заем предоставляется на срок до 31.12.2026 и дополнительные соглашения о продлении срока предоставления заемных денежных средств не заключались в отчетном периоде.

В 2025 году заем выданный по Договору займа № 5 от 15.12.2020 года, заключенного между ООО «Трансхимэкспорт» и ООО "Метелица" перенесен из строки «Беспроцентные займы сроком обращения более 12 месяцев после отчетной даты» и отражен в составе прочих оборотных активов по строке «Беспроцентные займы сроком обращения менее 12 месяцев после отчетной даты» так как в соответствии с дополнительным соглашением от 16.06.2023 заем предоставляется на срок до 31.12.2026 года и дополнительные соглашения о продлении срока предоставления заемных денежных средств не заключались в отчетном периоде.

Беспроцентный заем, выданный АО «Купинский элеватор», по состоянию на 31.12.2025 в размере 94 000 тыс. руб. отражен по строке 1260 за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 94 000 тыс. руб.

4.11. Заемные средства

Заемные средства отражены в строке 1410 Бухгалтерского баланса (таблица 8.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
-	104 894	104 894

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отражены полученные долгосрочные займы:

- От ФЛ Воротникова А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 г. в размере 75 255 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок погашения займа – 31.12.2026. Проценты, начисленные по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 г. раскрыты в п. 4.14 Письменных пояснений. В обеспечение возврата займа Обществом передано в залог финансовое вложение – доля в уставном капитале ООО «Терминал Насыпных Грузов», информация раскрыта в п. 13 Письменных пояснений.

- От ФЛ Воротникова А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 г. в размере 29 639 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок погашения займа – 31.12.2026. Проценты, начисленные по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 г. раскрыты в п. 4.14 Письменных пояснений; в обеспечение возврата займа Обществом передано в залог финансовое вложение – доля в уставном капитале ООО «Восточно-Уральский Терминал», информация раскрыта в п. 13 Письменных пояснений.

Движение по займам и финансовым вложениям раскрыто в п. 9.1. Операции со связанными сторонами, займы от сторонних организаций получены не были.

В 2025 году полученные займы перенесены из строки 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и отражены в составе Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства» как краткосрочные займы, так как займы предоставлены на срок до 31.12.2026 года и дополнительные соглашения о продлении срока предоставления заемных денежных средств в отчетном периоде не заключались.

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены в строке 1420 Бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023г.
26 355	44 921	58 790

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Итого отложенные налоговые обязательства	26 355	44 921	58 790
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	2 032	10 105	23 654
Основные средства и права пользования активами	23 721	33 290	32 789
Финансовые вложения	228	228	183
Проценты по арендным обязательствам	107	1 004	2 165
Нематериальные активы	267	294	-

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств производится в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам, финансовым вложениям, процентов по арендным обязательствам, отложенных курсовых разниц.

4.13. Прочие обязательства

В строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражено долгосрочное обязательство по аренде:

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
-	25 525	71 269

4.14. Заемные средства

Заемные средства отражены в строке 1510 Бухгалтерского баланса (таблица 8.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
132 505	14 202	1 962

По состоянию на 31.12.2025 г. отражены начисленные проценты по долгосрочным займам:
ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 в размере 19 808 тыс. руб.;

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 в размере 7 802 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражены начисленные проценты по долгосрочным займам:
ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 в размере 10 189 тыс. руб.;

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 в размере 4 013 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. отражены начисленные проценты по долгосрочным займам:
ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 в размере 1 408 тыс. руб.;

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 в размере 554 тыс. руб.

4.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 Бухгалтерского баланса (таблица 8.1 Пояснений).

Тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
6 435	25 518	11 857

По состоянию на 31.12.2025 года – основная сумма кредиторской задолженности состоит из задолженности подлежащих уплате в бюджет в 2026 году начисленных налогов за 2025 год, в размере 5 920 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года – основная сумма кредиторской задолженности состоит из задолженности подлежащих уплате в бюджет в 2025 году начисленных налогов за 2024 год, в размере 25 040 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года – основная сумма кредиторской задолженности состоит из задолженности подлежащих уплате в бюджет в 2024 году начисленных налогов за 2023 год, в размере 10 545 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 в составе строки 1520 бухгалтерского баланса отсутствует кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка Общества

ООО «Трансхимэкспорт» не имеет выручки по основному виду деятельности «Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами».

Выручка организации по дополнительным видам деятельности «Сдача в аренду собственного имущества», «Оказание бухгалтерских услуг» (без учета НДС) отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, отдельно не раскрывается в связи с несущественностью.

Тыс. руб.

2025 г.	2024г.
314 172	359 060

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты. Уменьшение выручки обусловлено тем, что 2025 году Обществом получена выручка только от вида деятельности «Сдача в аренду собственного имущества», а оказание услуг по ведению бухгалтерского учета в 2025 году не осуществлялось. Кроме того, в 2025 году заключалось дополнительное соглашение к договору аренды об уменьшении количества сдаваемого в аренду имущества.

Выручка по виду деятельности	2025 г.	2024г.
ОКВЭД 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами	-	-
ОКВЭД 68.20 Сдача имущества в аренду	314 172	358 237
ОКВЭД 69.2 Оказание услуг по ведению бухгалтерского учета	-	823

5.2. Себестоимость продаж и управленческие расходы

Себестоимость продаж отражена в строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

2025г.	2024г.
(22 330)	(15 332)

В составе себестоимости отражены прямые расходы, относящиеся к выручке от сдачи имущества в аренду, а именно:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
Амортизация	18 523	12 602
Имущественные налоги	3 807	2 730
Итого	22 330	15 332

Управленческие расходы отражены в строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

2025 г.	2024г.
(134 119)	(186 809)

В составе управленческих расходов отражены следующие расходы:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Оплата труда	53 246	98 095
Взносы с ФОТ	12 410	18 845
Списание ТМЦ, ремонты и передача в эксплуатацию	1 403	1 881
Амортизация	7 800	14 231
Аренда и обслуживание арендуемого имущества (включая амортизацию ППА)	42 140	38 834
Командировочные расходы	3 335	2 441
Расходы на ПО	452	493
Почтовые расходы, на услуги связи, доставку документации и ее хранение	1 748	1 405
Представительские расходы	17	21
Административно-хозяйственные расходы	265	1 842
Расходы в рамках исполнения договоров	64	272
Аудиторские, юридические, консалтинговые, услуги, услуги по подбору персонала, нотариальные, услуги рекламы, информационно-консультационные услуги, такси	7 459	5 202
Охранные услуги	1 645	1 545
Расходы, связанные с содержанием офисных автомобилей	2 079	1 684
Прочие расходы	56	18
Итого:	134 119	186 809

Сумма расходов по элементам затрат раскрыта в таблице 10 Пояснений.

5.3.Проценты к получению

В 2025г. и 2024г. ООО «Трансхимэкспорт» начислены доходы в результате размещения в депозит свободных денежных средств, что отражено в строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

2025г.	2024г.

638 253	457 820
---------	---------

5.4. Проценты к уплате

Тыс. руб.

2024г.	2024г.
(16 998)	(19 049)

В 2024 – 2025 гг., в связи с применением ФСБУ 25, отражены начисленные процентные расходы по арендуемому офисному помещению.

За 2025 г. отражены начисленные проценты по долгосрочным займам:

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 в размере 9 620 тыс. руб.;

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 в размере 3 789 тыс. руб.

За 2024 г. отражены начисленные проценты по долгосрочным займам:

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 в размере 8 781 тыс. руб.;

ФЛ Воротникову А.И. по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 в размере 3 459 тыс. руб.

5.5. Прочие доходы

Прочие доходы отражены в строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

2025 г.	2024г.
785	67 169

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие доходы в сумме 785 тыс. руб., в том числе:

- Оценочные обязательства по оплате труда. - 784 тыс. руб.;
- ТМЦ, полученные в ходе проведения ремонтов – 1 тыс. руб.;

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены прочие доходы в сумме 67 169 тыс. руб., в том числе:

- Доходы организации в виде сумм возмещения убытков или ущерба – 2 тыс. рублей;
- Оценочные обязательства по оплате труда. - 1 102 тыс. руб.;
- Результат от реализации прочего имущества – 55 237 тыс. руб.;
- Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда – 335 тыс. руб.;
- Корректировка сальдо по налогам и сборам – 2 180 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с пересмотром СПИ (восстановление амортизационных отчислений) – 8 313 тыс. рублей;

Разницы в связи с приобретением и продажей иностранной валюты, курсовые разницы, связанные с переоценкой остатков по валютным и депозитным счетам, курсовые разницы, связанные с переоценкой обязательств и требований, выраженных в иностранной валюте, корректировка резерва по сомнительным долгам представлены в отчете о финансовых результатах свернуто.

5.6. Прочие расходы

Прочие расходы отражены в строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Тыс. руб.

2025г.	2024 г.
(5 196)	(3 445)

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие расходы в сумме (5 196) тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 3 182 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков – 614 тыс. рублей;
- Государственные пошлины – 267 тыс. рублей;
- Списание выделенного НДС – 19 тыс. рублей;
- Неустойки штрафы по претензиям за нарушение договорных обязательств – 315 тыс. рублей;
- Компенсационные выплаты сотрудникам – 540 тыс. рублей;
- Необоснованные или документально не подтвержденные расходы (п. 1 ст. 252 НК РФ) – 57 тыс. рублей;
- Расходы по безвозмездной передаче товаров – 40 тыс. руб. ;
- Прочие внереализационные расходы – 10 тыс. руб.;
- Корректировки, связанные с пересмотром СПИ ОС и со списанием расходов на страхование – 152 тыс. руб. ;

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены прочие расходы в сумме (3 445) тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 229 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков – 372 тыс. рублей;
- Государственные пошлины – 9 тыс. рублей;
- Корпоративные мероприятия – 32 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств – 89 тыс. рублей;
- Списание выделенного НДС – 23 тыс. рублей;
- Неустойки штрафы по претензиям за нарушение договорных обязательств – 7 тыс. рублей;
- Компенсационные выплаты сотрудникам – 540 тыс. рублей;
- Необоснованные или документально не подтвержденные расходы – 37 тыс. рублей;
- Прочие внереализационные расходы – 1 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с пересмотром СПИ – 2 106 тыс. рублей;

Разницы в связи с приобретением и продажей иностранной валюты, курсовые разницы, связанные с переоценкой остатков по валютным и депозитным счетам, курсовые разницы, связанные с переоценкой обязательств и требований, выраженных в иностранной валюте, корректировка резерва по сомнительным долгам представлены в отчете о финансовых результатах свернуто.

5.7. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль рассчитан на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с ПБУ 18/02:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	774 567	659 414
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	659 414
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	774 567	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	193 641	131 883

Постоянный налоговый расход (доход)	467	127
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(10 461)	7 449
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(10 461)	7 449
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	183 647	131 935
Расход (доход) по налогу на прибыль		124 486
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	6 282
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	6 282

Постоянные разницы:
Тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	(1 868)	(635)	(467)	(127)
Расходы, не учитываемые в налоговом учете организации	(1 868)	(635)	(467)	(127)
Итого	X	X	(467)	(127)

В связи с переходом с 01.01.2025 г. на ставку по налогу на прибыль 25% произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024г.:

Тыс. руб.

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024 по ставке 20%	Эффект изменения ставки	Сумма по состоянию на 31.12.2024 по ставке 25%
Отложенные налоговые активы, всего	61 066	15 267	76 333
Дебиторская задолженность	74	19	93
Расходы будущих периодов	3 818	954	4 772
Резервы сомнительных долгов	31 401	7 850	39 252
Финансовые вложения	12 041	3 010	15 052
Арендные обязательства	13 732	3 433	17 164
Отложенные налоговые обязательства, всего	35 936	8 984	44 921
Доходы будущих периодов	8 084	2 021	10 105
Нематериальные активы	235	59	294
Основные средства	26 632	6 658	33 290
Финансовые вложения	183	46	228
Проценты по обязательствам	803	201	1 004
Изменение правил налогообложения, обусловленное изменениями применяемых налоговых ставок		6 282	

б. Раскрытие информации отчета о движении денежных средств

В 2025 году по строке 4111 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от продажи товаров, работ и услуг в размере **1 тыс. руб.**, а именно:

- Поступления от реализации имущества физическому лицу в размере 1 тыс. руб.

В 2024 году по строке 4111 Отчета о движении денежных средств отражены поступления от продажи товаров, работ и услуг в размере **129 577 тыс. руб.**, (информация о связанных сторонах раскрыта в п.9), а именно:

- денежные потоки дочерних (зависимых) обществ

- Поступления по договорам оказания услуг на бухгалтерское сопровождение АО «Купинский Элеватор» в размере 285 тыс. руб.; ООО «Сибирская зернопромышленная компания» в размере 633 тыс. руб.; поступления от реализации имущества от ООО «Восточно-Уральский Терминал» в размере 4 тыс. руб.
- Поступления от реализации товаров ООО «Метелица» в размере 38 140 тыс. руб.

- денежные потоки сторонних организаций:

- Поступления от реализации имущества от ООО «Синтал» в размере 187 тыс. руб., ООО КХ Зайцев от реализации товаров в размере 90 328 тыс. руб.

В 2025 году по строке 4112 Отчета о движении денежных средств отражены арендные платежи, полученные по договорам аренды между ООО «Трансхимэкспорт» и ее дочерними (зависимыми) обществами в размере **314 172 тыс. руб.:**

- ООО «ВУТ» в размере 292 634 тыс. руб.;
- Московский Филиал ООО «ВУТ» в размере 16 288 тыс. руб.;
- ООО «Метелица» в размере 4 500 тыс. руб.;
- ООО «ТНГ» в размере 750 тыс. руб.;

В 2024 году по строке 4112 Отчета о движении денежных средств отражены арендные платежи, полученные по договорам аренды между ООО «Трансхимэкспорт» и ее дочерними (зависимыми) обществами в размере **361 612 тыс. руб.:**

- ООО «ВУТ» в размере 336 699 тыс. руб.;
- Московский Филиал ООО «ВУТ» в размере 16 288 тыс. руб.;
- ООО «Метелица» в размере 7 875 тыс. руб.;
- ООО «ТНГ» в размере 750 тыс. руб.;

В 2025 году по строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления в размере **90 405 тыс. руб.**, а именно

- поступления от частичного погашения предоставленных беспроцентных займов ООО «СИБЗЕРНОПРОМ» в размере 90 000 тыс. руб.;
- Возвраты перечисленных денежных средств от поставщиков 405 тыс. руб.

В 2024 году по строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления в размере **210 253 тыс. руб.**, а именно

- поступления от возврата обязательного ежегодного платежа по предоставленному беспроцентному займу в размере 5 000 тыс. руб.;
- Возмещение расходов АО «ТБК» в размере 253 тыс. руб.
- поступления от частичного погашения предоставленных беспроцентных займов ООО «СИБЗЕРНОПРОМ» в размере 205 000 тыс. руб.;

В 2025 году по строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи в размере **(4 833 тыс. руб.):**

- Налог на землю – 168 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 1 569 тыс. руб.
- Транспортный налог – 425 тыс. руб.;

- Госпошлина – 1 264 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 617 тыс. руб.;
- Компенсационные выплаты сотрудникам – 540 тыс. руб.;
- Штрафные санкции – 250 тыс. руб.;

В 2024 году по строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи в размере **(3 186 тыс. руб.)**:

- Налог на землю – 267 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 1 374 тыс. руб.
- Транспортный налог – 425 тыс. руб.;
- Пополнение счета ЕНС – 206 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 373 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 541 тыс. руб.

По строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» Отчета о движении денежных средств отражены:

В 2025 году в размере **496 023 тыс. руб.**:

- Поступление процентов от банков по депозитным вкладам в сумме 496 023 тыс. руб.;

По строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» Отчета о движении денежных средств отражены:

В 2024 году в размере **454 067 тыс. руб.**:

- Поступление процентов от банков по депозитным вкладам в сумме 454 067 тыс. руб.;

Согласно ПБУ № 23/2011 п. 17 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Таким образом, размещение денежных средств Обществом на краткосрочные депозиты показано свернуто.

В 2025 году по строке 4225 отражено сальдо денежных потоков по банковским вкладам: размещено – 24 166 780 тыс. руб., возвращено – 23 406 730 тыс. руб.

В 2024 году по строке 4225 отражено сальдо денежных потоков по банковским вкладам: размещено – 24 846 600 тыс. руб., возвращено – 23 454 700 тыс. руб.

В 2025 году Платежи, перечисленные за арендуемое имущество арендодателям, отражены по строкам 4126 «Проценты по арендным обязательствам» и 4324 «Платежи по арендным обязательствам»

Общая сумма, перечисленная арендодателям по договорам аренды, составила **(43 191 тыс. руб.)**, в том числе: проценты по арендным обязательствам в размере – 3 589 тыс. руб., платежи по арендным обязательствам в размере – 39 602 тыс. руб.

В 2024 году Платежи, перечисленные за арендуемое имущество арендодателям, отражены по строкам 4126 «Проценты по арендным обязательствам» и 4324 «Платежи по арендным обязательствам»

Общая сумма, перечисленная арендодателям по договорам аренды, составила **(39 912 тыс. руб.)**, в том числе: проценты по арендным обязательствам в размере – 6 808 тыс. руб., платежи по арендным обязательствам в размере – 33 104 тыс. руб.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, показаны с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц. Страховые взносы с ФОТ отражены по строке 4125 Отчета о движении денежных средств.

В 2024 – 2025 г.г. дивиденды не выплачивались.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	93 540	829 662	1 363 872
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	93 540	829 662	1 363 872
в том числе:			
Денежные средства	93 540	829 662	1 363 872

7. Договоры аренды

7.1. Учет у арендатора

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

Для договоров аренды, заключенных на неопределенный срок либо пролонгируемых каждые 11 месяцев, Руководство Общества принимает во внимание планы дальнейшего сотрудничества с арендодателями и, основываясь на ожиданиях и намерениях Руководства Общества, принимает для целей расчетов по ФСБУ 25/2018 срок таких договоров, равный одному году с даты их завершения, прописанной в договоре.

В 2024-2025 годах Общество арендовало у Представительства Международной компании с ограниченной ответственностью «МСД» (до 30.12.2022 г. - Частной компании с ограниченной ответственностью «Лодестоун Б.В.») объект основных средств «Помещение, общей полезной площадью 381,6 кв. м (согласованная площадь 438 кв. м) по адресу 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4». Данное помещение предназначено для использования его под офис и передачу его в субаренду ООО «ТНГ» и Московскому филиалу ООО «ВУТ».

В 2024-2025 годах Общество арендовало у Представительства Международной компании с ограниченной ответственностью «МСД» (до 19.06.2023 г. - Компании с ограниченной ответственностью «МСД С.а.р.л.») объект основных средств «Помещение, общей полезной площадью 433 кв. м (согласованная площадь 502,72 кв. м) по адресу 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4». Данное помещение предназначено для использования его под офис Общества.

№ п/п	Информация, раскрываемая Арендатором	
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Арендодатель – Представительство Международной компании с ограниченной ответственностью «МСД» (до 19.06.2023 г. Компания с ограниченной ответственностью «МСД С.а.р.л., до 30.12.2022 г. -Компания "Лодестоун Б.В.") Основной ОКВЭД 68.10

		<p>«Покупка и продажа собственного недвижимого имущества»</p> <p>Арендодатель - Представительство Международной компании с ограниченной ответственностью «МСД» (до 19.06.2023 г. Компания "МСД С.а.р.л.") Основной ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»</p> <p>Арендатор – ООО «Трансхимэкспорт» Основной ОКВЭД 46.12 «Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами»</p>
2	Проценты, подлежащие начислению на задолженность по арендным платежам	<p>По состоянию на 31.12.2025 года проценты, подлежащие начислению на задолженность по арендным платежам составляют 427 тыс. руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 года проценты, подлежащие начислению на задолженность по арендным платежам составляли 4 017 тыс. руб.</p>
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	<p>Расчетная ставка приравнена к ставке, по которой арендатор мог бы получить заем на аналогичных условиях на основании открытых данных ЦБ РФ (Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых) и составляет 9,19%.</p>
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	<p>Арендные платежи, которые установлены в переменной сумме, но их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам), в оценку обязательства по аренде и права пользования активом не включаются, обязательство по аренде по таким платежам не формируется и их стоимость не используется в определении стоимости права пользования активом.</p>
5	Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	<p>Переменная арендная плата включает в себя плату за коммунальные услуги, потребленные в арендуемых помещениях и местах общего пользования; плату за потребленную электроэнергию; плату за потребленную горячую воду, холодную воду, теплоснабжение и канализацию; плату за негативное воздействие на централизованную систему водоотведения.</p> <p>В 2025 году расходы по переменной арендной плате составили 1 666 тыс. руб.</p> <p>В 2024 году расходы по переменной арендной плате составили 1 312 тыс. руб.</p>
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	<p>В 2023 году Обществом проведены работы по строительству «Неотделимые улучшения арендуемого помещения – кабинет заместителя ГД по работе с дочерними Обществами» на сумму 266 тыс. руб. Данный объект учитывается у Общества как отдельный объект ОС со СПИ равным сроку договору аренды. По окончании аренды</p>

		<p>неотделимые улучшения остаются в собственности Арендодателя, Арендатор не вправе требовать компенсацию за произведенные им неотделимые улучшения. В 2024 и 2025 года работ по производству неотделимых улучшений в арендованном помещении не производилось.</p>
7	<p>Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды</p>	<p>В качестве обеспечения своих обязательства Арендатор обязан выплатить Арендодателю Обеспечительный платеж в размере равном Базовой Арендной Плате (БАП) и Платы за Эксплуатационные Услуги (ПЭУ) за 2 месяца аренды. Изменение БАП и ПЭУ в сторону увеличения в результате ежегодной индексации влечет автоматическое увеличение Обеспечительного Платежа.</p> <p>В 2024 году размер обеспечительного платежа составил 8 898 тыс. рублей.</p> <p>В 2024 году размер обеспечительного платежа составил 8 316 тыс. рублей.</p> <p>Обеспечительный платеж находится у Арендодателя в течение всего Срока аренды в качестве обеспечения обязательств Арендатора по Договору, при этом проценты за пользование суммой Обеспечительного платежа в пользу Арендатора не начисляются.</p> <p>Обеспечительный платеж за вычетом тех удержаний из него, которые Арендодатель вправе произвести в соответствии с Договором, подлежит возврату Арендатору не позднее, чем по истечении 30 (Тридцати) рабочих дней с даты подписания Акта возврата помещения.</p>
8	<p>Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)</p>	<p>Арендатор должен придерживаться норм и правил Делового Дома «Моховая»</p>
9	<p>Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений</p>	<p>Согласно условиям Договоров аренды, начиная с 1-го дня 13 месяца с даты подписания акта приема-передачи помещений в аренду и далее в день каждой годовщины данной даты размер БАП и ПЭУ подлежат индексации на 7%</p>
10	<p>Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется</p>	<p>В отношении следующих договоров аренды Арендатор использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018:</p> <p>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды:</p> <p>-</p> <p>б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.</p>

		<p>ООО «Водохлеб» - Договор аренды кулера от 24.03.2021</p> <p>ООО «Водохлеб» - Договор аренды кулера от 21.09.2021</p>
11	<p>Расходы арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев</p>	<p>В 2024-2025 году расходы по Договорам аренды, в отношении которых Арендатор использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 составили:</p> <p>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды:</p> <p>-</p> <p>б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.</p> <p>В 2024 году:</p> <p>ООО «Водохлеб» Договор аренды кулера от 24.03.2021 – 5 тыс. руб.</p> <p>ООО «Водохлеб» Договор аренды кулера от 21.09.2021 – 5 тыс. руб.</p> <p>В 2025 году:</p> <p>ООО «Водохлеб» Договор аренды кулера от 24.03.2021 – 0,4 тыс. руб.</p> <p>ООО «Водохлеб» Договор аренды кулера от 21.09.2021 – 0,4 тыс. руб.</p>
12	<p>В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)</p>	<p>В 2022 – 2024г.г. Общество арендовало у Представительства Международной компании с ограниченной ответственностью «МСД»:</p> <p>✓ Объект основных средств «Помещение, общей полезной площадью 381,6 кв. м (согласованная площадь 438 кв. м) по адресу 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4». Данное помещение предназначено для использования его под офис и передачу его в субаренду ООО «ТНГ» и Московскому филиалу ООО «ВУТ».</p> <p>✓ Объект основных средств «Помещение, общей полезной площадью 433 кв. м (согласованная площадь 502,72 кв. м) по адресу 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2, этаж 4». Данное помещение предназначено для использования его под офис Общества.</p> <p>Арендные обязательства на 31.12.2025 года – 25 524 тыс. руб.</p> <p>Арендные обязательства на 31.12.2024 года – 64 641 тыс. руб.</p> <p>Арендные обязательства на 31.12.2023 года – 97 745 тыс. руб.</p>
13	<p>Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях</p>	<p>Произведенные в 2021 году затраты Арендатора по текущему ремонту арендуемого помещения для приведения его в состояние, пригодное к эксплуатации, составили 12 497 тыс. руб.</p>
14	<p>Информация о пересмотре фактической стоимости и</p>	<p>Согласно условиям Договоров аренды, начиная с 1-го дня 13 месяца с даты подписания акта</p>

обязательства по аренде.	приема-передачи помещений в аренду и далее в день каждой годовщины данной даты размер БАП и ПЭУ подлежат индексации на 7%
--------------------------	--

Информация о движении прав пользования активами представлена в таблице 4.2 Пояснений. Пересмотр сроков полезного использования предметов аренды и/или арендных платежей в 2025 году не производился.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 линейным способом.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам прав пользования активами:

Элементы амортизации прав пользования активами

2025

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс. руб.)	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату (тыс. руб.)
Права пользования активами - всего	21 692	X	X	X
в том числе:				-
Здания	21 692	3 года	линейный	-

7.2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, так как к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, срок аренды не сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

№ п/п	Информация, раскрываемая Арендодателем	
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	<p>Арендодатель – ООО «Трансхимэкспорт» Основной ОКВЭД 46.12 «Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами»</p> <p>Арендатор – ООО «ВУТ» Основной ОКВЭД 52.24 «Транспортная обработка грузов»</p> <p>Арендатор – Московский Филиал ООО «ВУТ» Основной ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»</p> <p>Арендатор – ООО «ТНГ» Основной ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»</p> <p>Арендатор – ООО «Метелица» Основной ОКВЭД 52.10 «Деятельность по складированию и хранению»</p>

2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	-
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений	-
10	Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Отсутствует финансовая аренда
11	Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Отсутствует финансовая аренда
12	Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Отсутствует финансовая аренда
13	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании ее срока	Отсутствует финансовая аренда
14	Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода – в общей сумме	-

15	Доходы и расходы от выбытия предмета аренды	-
16	Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	- В 2025 году сумма дохода по арендным платежам составила 314 172 тыс. руб. -В 2024 году сумма дохода по арендным платежам составила 358 237 тыс. руб. Доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют.
17	Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	- Организация как арендодатель передает ОС в аренду без передачи права собственности, с возможностью расторжения договора аренды по инициативе одной из сторон без выплаты штрафных санкций. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору.

8. Информация об оценочных резервах и обязательствах.

Оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам, резервов под обесценение стоимости активов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, отложенные налоговый активы и отложенные налоговые обязательства. Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация об изменении резервов по финансовым вложениям раскрыта в разделе 5.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменении резервов по сомнительным долгам раскрыта в разделе 7.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 г. было проведено заседание комиссии по начислению резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г., результаты которого оформлены Протоколом. и заседание комиссии с целью проведения оценки наличия признаков возможного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г., результаты которого оформлены Протоколом.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2024 г. было проведено заседание комиссии по начислению резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024г., результаты которого оформлены Протоколом и заседание комиссии с целью проведения оценки наличия признаков возможного обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г., результаты которого оформлены Протоколом

В результате принятых решений отражены резервы, информация о которых раскрыта в п. 4.7 пояснений.

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца исходя из ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев умноженные на ежемесячный процент отчислений. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с

учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство переносится на следующий отчетный период. Других оценочных обязательств Обществом не создавалось в силу отсутствия оснований. Информация о величине оценочных обязательств раскрыта в разделе 8.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году формировалось оценочное обязательство по оплате отпусков. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2026 год. По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства в виде резерва по неиспользованным отпускам составили 1 035 тыс. руб. Других оценочных обязательств Обществом не создавалось в силу отсутствия оснований. Информация о величине оценочных обязательств раскрыта в разделе 8.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году формировалось оценочное обязательство по оплате отпусков. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2025 год. По состоянию на 31.12.2024 г. оценочные обязательства в виде резерва по неиспользованным отпускам составили 1 385 тыс. руб. Других оценочных обязательств Обществом не создавалось в силу отсутствия оснований. Информация о величине оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах за 2024 год:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений
Воротников Алексей Иванович	Бенефициарный владелец (является конечной контролирующей стороной) - единственный участник ООО «Трансхимэкспорт» с долей владения 100% Генеральный директор ООО «Трансхимэкспорт» Член Совета Директоров ООО «Трансхимэкспорт»
Воротникова Мая Анатольевна	Председатель Совета Директоров ООО «Трансхимэкспорт»
Быков Александр Юрьевич	Сотрудник ООО «Трансхимэкспорт» по совместительству. Заместитель генерального директора по правовым вопросам. Входит в состав лиц, наделенных полномочиями и несущих обязательства по планированию, направлению и осуществлению контроля, корпоративного управления
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 91,92 %
АО «Купинский элеватор»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 97,4936 % количество обыкновенных акций 7 235 шт.
ООО «Сибирская Зернопромышленная Компания»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 50,00 %
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 100,00 %
ООО «Метелица»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 90,00 %

ООО «Мелькомбинат № 3»	Другая связанная сторона – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 10,00 %
ООО «САНК-ТРАНС»	Дочернее хозяйственное общество – доля участия ООО «Трансхимэкспорт» 99,00 %

В 2025 году изменений в составе и характере отношений между связанными сторонами не было. 20.02.2026 Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская зернопромышленная компания», в уставном капитале которого Общество владело долей в размере 50% прекратило деятельность путем реорганизации в форме присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Метелица».

9.1. Операции со связанными сторонами:

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Связанная сторона	Виды операций
Воротников Алексей Иванович	Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по основному месту работы - выплата заработной платы, премирование. Получены займы: - по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 г. в размере 75 255 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок займа – 3 (три) года. В обеспечение возврата займа Обществом передана в залог доля в уставном капитале ООО «Терминал Насыпных Грузов», информация раскрыта в п. 13 Письменных пояснений. - по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 г. в размере 29 639 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок займа – 3 (три) года. В обеспечение возврата займа Обществом передано в залог финансовое вложение – доля в уставном капитале ООО «Восточно-Уральский Терминал»
Воротникова Мая Анатольевна	Без выплаты вознаграждения как члену Совета Директоров. Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по совместительству - выплата заработной платы, премирование.
Быков Александр Юрьевич	Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по совместительству - выплата заработной платы, премирование.
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	Заключены договоры аренды (арендатор), договор складского хранения (хранитель) Расчеты произведены, задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.
Акционерное общество «Купинский элеватор»	Выдан беспроцентный заем, размер задолженности по состоянию на 31.12.2025 года – 94 000 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам.
ООО «Сибирская Зернопромышленная Компания»	Выдан заем по Договору об открытии возобновляемой заемной линии. Согласно доп. соглашению № 8 с 01.01.2024 г. проценты по Договору не начисляются. В 2025 году произведено погашение части долга в размере 45 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года остаток задолженности 685 000 тыс. руб. Выдан беспроцентный заем, в 2025 году произведено погашение части долга в размере 45 000 тыс. руб. Размер задолженности по состоянию на 31.12.2025 года – 655 000 тыс. руб.
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	Заключены договоры аренды. Расчеты произведены, задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

ООО «Метелица»	Выдан беспроцентный заем, размер задолженности по состоянию на 31.12.2025 года – 2 853 500 тыс. руб. Срок возврата – 31.12.2026 г. Заключен договор аренды (арендатор) и договор ответственного хранения (хранитель). По состоянию на 31.12.2025 г. задолженности нет.
ООО «Мелькомбинат № 3»	Операции не осуществлялись
ООО «САНК-ТРАНС»	Заключен договор ответственного хранения (хранитель). По состоянию на 31.12.2025 г. задолженности нет.

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Связанная сторона	Виды операций
Воротников Алексей Иванович	Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по основному месту работы - выплата заработной платы, премирование. Получены займы: - по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 г. в размере 75 255 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок займа – 3 (три) года. В обеспечение возврата займа Обществом передана в залог доля в уставном капитале ООО «Терминал Насыпных Грузов», информация раскрыта в п. 11 Письменных пояснений. - по Договору займа № ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 г. в размере 29 639 тыс. руб. Процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ. Срок займа – 3 (три) года. В обеспечение возврата займа Обществом передано в залог финансовое вложение – доля в уставном капитале ООО «Восточно-Уральский Терминал»
Воротникова Мая Анатольевна	Без выплаты вознаграждения как члену Совета Директоров. Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по совместительству - выплата заработной платы, премирование.
Быков Александр Юрьевич	Является сотрудником ООО «Трансхимэкспорт» по совместительству - выплата заработной платы, премирование, выданный беспроцентный заем погашен в декабре 2024 г. в полном размере.
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	Заключены договоры аренды (арендатор), купли-продажи. Расчеты произведены, задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.
Акционерное общество «Купинский элеватор»	Выдан беспроцентный заем, размер задолженности по состоянию на 31.12.2024 года – 94 000 тыс. руб., создан резерв. Договор на бухгалтерское сопровождение расторгнут 31.08.2024 г. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженности нет.
ООО «Сибирская Зернопромышленная Компания»	Договор на бухгалтерское сопровождение расторгнут 31.08.2024 г. Расчеты произведены в полном объеме, задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет. Выдан заем по Договору об открытии возобновляемой заемной линии. Согласно доп. соглашению № 8 с 01.01.2024 г. проценты по Договору не начисляются. По состоянию на 31.12.2024 года остаток задолженности 730 000 тыс. руб. Выдан беспроцентный заем, размер задолженности по состоянию на 31.12.2024 года – 700 000 тыс. руб.
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	Заключены договоры аренды (арендатор). Расчеты произведены, задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

ООО «Метелица»	Выдан беспроцентный заем, размер задолженности по состоянию на 31.12.2024 года – 2 853 500 тыс. руб. Срок возврата – 31.12.2026 г. Заключен договор аренды (арендатор) и договор ответственного хранения (хранитель). По состоянию на 31.12.2024 г. задолженности нет.
ООО «Мелькомбинат № 3»	Операции не осуществлялись
ООО «САНК-ТРАНС»	Операции не осуществлялись

Дебиторская задолженность и займы выданные:

Дебиторская задолженность со связанными сторонами краткосрочная. Сроки возврата займов связанными сторонами не превышают 12 месяцев.

За 2025 год, тыс. руб.:

Наименование организации (покупателя)	Виды операций	Остаток на 31.12.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	351 161	(351 161)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
	Складское хранение	-	40	(40)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
Московский Филиал ООО «ВУТ»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	19 546	(19 546)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
Акционерное общество «Купинский элеватор»	Предоставление беспроцентного займа	94 000	-	-	94 000	-
ООО «Сибирская Зернопромышленная Компания»	Предоставление беспроцентного займа	730 000	-	(45 000)	685 000	-
	Предоставление беспроцентного займа	700 000	-	(45 000)	655 000	-
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	900	(900)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
ООО «Метелица»	Предоставление беспроцентного займа	2 853 500	-	-	2 853 500	-

	Аренда движимого имущества	-	5 400	(5 400)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
	Складское хранение	-	360	(360)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
ООО «САНК-ТРАНС»	Складское хранение	-	160	(160)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)

Дебиторская задолженность и займы выданные:

Дебиторская задолженность со связанными сторонами краткосрочная. Сроки возврата займов связанными сторонами превышают не 12 месяцев, форма расчетов - денежная.

За 2024 год, тыс. руб.

Наименование организации (покупателя)	Виды операций	Остаток на 31.12.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
ООО «Восточно-Уральский Терминал»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	404 038	(404 038)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
	Расчеты по договорам поручения	-	187	(187)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
	Купля-продажа имущества	-	5	(5)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
Московский Филиал ООО «ВУТ»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	19 546	(19 546)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
Акционерное общество «Купинский элеватор»	Предоставление беспроцентного займа	94 000	-	-	94 000	-
	Услуги по ведению бухгалтерского учета	114	228	(342)	-	цена договорная, обычные

						коммерческие условия (в т.ч. НДС)
ООО «Сибирская Зернопромышленная Компания»	Услуги по ведению бухгалтерского учета	-	760	(760)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
	Предоставление займа	935 000	-	(205 000)	730 000	-
	Предоставление беспроцентного займа	700 000	-	-	700 000	-
ООО «Терминал Насыпных Грузов»	Аренда движимого и недвижимого имущества	-	900	(900)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
ООО «Метелица»	Предоставление беспроцентного займа	2 853 500	-	-	2 853 500	-
	Аренда движимого имущества	4 050	5 400	(9 450)	-	цена договорная, обычные коммерческие условия (в т.ч. НДС)
Физическое лицо Быков Александр Юрьевич	Предоставление займа	5 000	-	(5 000)	-	-

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон составляет 94 000 тыс. руб. на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 по предоставленному беспроцентному займу АО «Купинский элеватор».

Задолженность по займам полученным на 31.12.2025:

Кредиторская задолженность по займам со связанными сторонами на 31.12.2025 краткосрочная. Сроки возврата займов связанными сторонами не превышают 12 месяцев.

Наименование организации (поставщика)	Виды операций	Остаток на 31.12.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Физическое лицо Воротников Алексей Иванович	Предоставление займа	104 894	-	-	104 894	-
	Проценты по займам полученным	14 202	13 409	-	27 611	-

Задолженность по займам полученным на 31.12.2024:

Кредиторская задолженность по займам со связанными сторонами на 31.12.2024 и на 31.12.2023 долгосрочная. Сроки возврата займов связанными сторонами на указанные даты превышают 12 месяцев.

Тыс. руб.

Наименование организации (поставщика)	Виды операций	Остаток на 31.12.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		

Наименование организации (поставщика)	Виды операций	Остаток на 31.12.2023	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Физическое лицо Воротников Алексей Иванович	Предоставление займа	104 894	-	-	104 894	-
	Проценты по займам полученным	1 962	12 240	-	14 202	-

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Сроки расчетов по займам указаны в разделе 9.1. Пояснений «Операции со связанными сторонами». Информация о созданном резерве по сомнительным долгам раскрыта в разделе 8. Пояснений «Информация об оценочных обязательствах, резервах по сомнительным долгам»

9.2. Сведения о размере вознаграждений, подлежащих выплате основному управленческому персоналу

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ООО «Трансхимэкспорт» являются: Генеральный директор, заместитель генерального директора по финансовым вопросам, заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Совокупная сумма краткосрочных вознаграждений указанным лицам за 2025 год составила 30 512 тыс. руб., в том числе НДФЛ в сумме 4 056 тыс. руб., страховые взносы в сумме 5 043 тыс. руб.

Оклад	Премии	Работа в выходной день	Средний заработок в период командировок	Отпускные	Пособие по временной нетрудоспособности
11 556	5 316	223	3 064	5 293	17

Совокупная сумма краткосрочных вознаграждений указанным лицам за 2024 год составила 50 599 тыс. руб., в том числе НДФЛ в сумме 7 366 тыс. руб., страховые взносы в сумме 7 774 тыс. руб.

Оклад	Премии	Работа в выходной день	Средний заработок в период командировок	Отпускные	Пособие по временной нетрудоспособности
10 814	29 850	277	828	8 818	12

Долгосрочные и иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных в данной таблице, отсутствуют. Все вознаграждения являются краткосрочными. Вознаграждение членам Совета директоров в 2024 и в 2025 гг. не выплачивалось.

10. Распределение прибыли в 2024 – 2025 годах

В 2024 - 2025 г.г. единственным участником Общества решений о направлении чистой прибыли на выплату дивидендов не принималось.

11. Обеспечения, залоги, гарантии

20.11.2017 года заключен Договор о залоге движимого и недвижимого имущества с ООО «Сибирская зернопромышленная компания» (Залогодатель) в обеспечение исполнения обязательств по договору займа №ТХЭ-СЗК/Заем/1 от 07.04.16г. По договору в залог получено следующее имущество:

- Земельные участки, залоговая стоимость которых определена в сумме 57 711 тыс. руб.;
- Движимое имущество, залоговая стоимость которого определена в сумме 696 414 тыс. руб.;
- Транспортные средства, залоговая стоимость которых определена в сумме 480 246 тыс. руб.;

Залоговая стоимость имущества определена сторонами и составила 1 234 371 тыс. руб. Оценка стоимости залогового имущества независимым оценщиком не производилась. Имущество передано в залог в обеспечение обязательств ООО «Сибирская зернопромышленная компания» перед Обществом по договору займа №ТХЭ-СЗК/Заем/1 от 07.04.16г. и дополнительных соглашений к нему, остаток которого по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 655 000 тыс. руб. и частично по договору об открытии возобновляемой заемной линии от 21.01.2019г. и дополнительных соглашений к нему, остаток задолженности по которому составляет 685 000 тыс. руб. Все залоговое имущество было выведено из залога на основании соглашения о расторжении договора о залоге движимого и недвижимого имущества от 07 февраля 2025 года

Информация о полученных и выданных обеспечениях раскрыта в таблице 9 табличных пояснений. 29.11.2023 года заключен Договор залога с физическим лицом Воротниковым Алексеем Ивановичем, (Залогодержатель) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Трансхимэкспорт» по договору займа № ВАИ-ТХЭ/Заем/1 от 20.10.2023г. Предмет залога: Доля в размере 100,00 % в уставном капитале ООО «ТНГ» ИНН 7708565473 Залоговая стоимость определена в размере номинальной стоимости доли в уставном капитале ООО «ТНГ» в размере 75 255 тыс. руб.

29.11.2023 года заключен Договор залога с физическим лицом Воротниковым Алексеем Ивановичем, (Залогодержатель) в обеспечение исполнения обязательств ООО «Трансхимэкспорт» по договору займа № ВАИ-ТХЭ/Заем/2 от 20.10.2023г. Предмет залога: Доля в размере 91,92 % в уставном капитале ООО «Восточно-Уральский Терминал» ИНН 2508042886 Залоговая стоимость определена в размере номинальной стоимости доли в уставном капитале ООО «ТНГ» в размере 29 640 тыс. руб. Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге раскрыта в таблице 5.2 табличных пояснений.

12. Основные риски хозяйственной деятельности

Вид риска	Неблагоприятные факторы	Оценка влияния на хозяйственную деятельность Общества
Финансовые риски:		
Рыночные риски	Изменение рыночных параметров, в частности таких как: - цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, - ценные бумаги, драгоценные металлы и др.); - процентные ставки; - курсы иностранных валют	Риск минимальный
Кредитные риски	Неисполнение (ненадлежащее исполнение) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки уплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Общество подвержено риску снижения ликвидности дочерних Обществ и заемщиков, и, в связи с этим обесценения финансовых вложений Общества.

Риск ликвидности	Невозможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам; - задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.	Риск минимальный
Правовые риски	Изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынка	Риск минимальный
Страновые и региональные риски	Изменение политической и экономической ситуации, а также наличие географических особенностей в стране или регионе, где организация осуществляет свою обычную деятельность или зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Такие изменения могут быть связаны с возможными: военными конфликтами; введением чрезвычайного положения и забастовками; повышенной опасностью стихийных бедствий; возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности ООО «Трансхимэкспорт» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.	Риск умеренный
Репутационные риски	Уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления: - о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг; - соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг; - об участии в ценовом сговоре и т.п.	Риск минимальный
Другие виды потенциально существенных рисков	Негативные факторы, возникающие в результате: - деятельности связанных сторон организации; - истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	Риск минимальный

Генеральный директор ООО «Трансхимэкспорт»
Воротников Алексей Иванович
«23» марта 2026 года

(подпись)

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	631 350	(431 012)	29 446	-	-	(41 086)	-	-	-	-	660 796	(471 540)	
	3а 2024 г.	630 495	(396 963)	1 283	(428)	349	(41 509)	-	-	-	-	631 350	(431 012)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	29 196	-	-	(97)	-	-	-	-	29 196	(97)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	428	(299)	-	(428)	349	(50)	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	7 356	(4 285)	250	-	-	(578)	-	-	-	-	7 606	(4 863)	
	3а 2024 г.	6 073	(2 952)	1 283	-	-	(1 608)	-	-	275	-	7 356	(4 285)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 226	(10 593)	-	-	-	(1 628)	-	-	-	-	15 226	(12 221)	
	3а 2024 г.	15 226	(8 965)	-	-	-	(1 628)	-	-	-	-	15 226	(10 593)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	867	(483)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	867	(635)	
	3а 2024 г.	867	(427)	-	-	-	(152)	-	-	96	-	867	(483)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	22 196	(13 986)	-	-	-	(4 529)	-	-	-	-	22 196	(18 516)	
	3а 2024 г.	22 196	(9 457)	-	-	-	(4 529)	-	-	-	-	22 196	(13 986)	
Транспортные средства (сдаваемые в аренду)	3а 2025 г.	524 434	(371 857)	-	-	-	(13 671)	-	-	-	-	524 434	(385 528)	
	3а 2024 г.	524 434	(364 926)	-	-	-	(13 671)	-	-	6 741	-	524 434	(371 857)	
Право пользования активом (офисное помещение)	3а 2025 г.	61 271	(29 808)	-	-	-	(19 872)	-	-	-	-	61 271	(49 680)	
	3а 2024 г.	61 271	(9 936)	-	-	-	(19 872)	-	-	-	-	61 271	(29 808)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	241 982	(101 211)	-	-	-	(22 166)	-	-	-	-	241 982	(123 376)	
	3а 2024 г.	230 808	(80 586)	11 174	-	-	(21 700)	-	-	1 074	-	241 982	(101 211)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	140 962	(61 467)	-	-	-	(3 475)	-	-	-	-	140 962	(64 942)	
	3а 2024 г.	140 962	(59 466)	-	-	-	(3 475)	-	-	1 474	-	140 962	(61 467)	
Сооружения	3а 2025 г.	18 310	(13 680)	-	-	-	(818)	-	-	-	-	18 310	(14 498)	
	3а 2024 г.	18 310	(12 463)	-	-	-	(818)	-	-	(400)	-	18 310	(13 680)	
Земельные участки	3а 2025 г.	18 151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 151	-	
	3а 2024 г.	18 151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 151	-	
Право пользования активом (офисное помещение, сдаваемое в аренду)	3а 2025 г.	53 385	(25 971)	-	-	-	(17 314)	-	-	-	-	53 385	(43 285)	
	3а 2024 г.	53 385	(8 657)	-	-	-	(17 314)	-	-	-	-	53 385	(25 971)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	11 174	(93)	-	-	-	(559)	-	-	-	-	11 174	(652)	
	3а 2024 г.	-	-	11 174	-	-	(93)	-	-	-	-	11 174	(93)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	114 656	(55 779)	-	-	-	(37 186)	-	-	114 656	(92 964)	
	3а 2024 г.	114 656	(18 593)	-	-	-	(37 186)	-	-	114 656	(55 779)	
в том числе: Право пользования активом (офисное помещение)	3а 2025 г.	61 271	(29 808)	-	-	-	(19 872)	-	-	61 271	(49 680)	
	3а 2024 г.	61 271	(9 936)	-	-	-	(19 872)	-	-	61 271	(29 808)	
Право пользования активом (офисное помещение, сдаваемое в аренду)	3а 2025 г.	53 385	(25 971)	-	-	-	(17 314)	-	-	53 385	(43 285)	
	3а 2024 г.	53 385	(8 657)	-	-	-	(17 314)	-	-	53 385	(25 971)	

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	289 712	322 959	365 604
в том числе: Здания	105 118	79 495	81 496
Сооружения	3 812	4 630	5 847
Офисное оборудование	2 744	3 072	3 121
Транспортные средства	141 910	157 210	165 769
Производственный и хозяйственный инвентарь	232	384	440

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 737 268	(60 207)	-	-	-	-	-	-	1 737 268	(60 207)
	За 2024 г.	2 672 268	(60 207)	-	(935 000)	-	-	-	-	1 737 268	(60 207)
в том числе:											
Доли в уставном капитале	За 2025 г.	1 677 061	-	-	-	-	-	-	-	1 677 061	-
	За 2024 г.	1 677 061	-	-	-	-	-	-	-	1 677 061	-
Акции	За 2025 г.	60 207	(60 207)	-	-	-	-	-	-	60 207	(60 207)
	За 2024 г.	60 207	(60 207)	-	-	-	-	-	-	60 207	(60 207)
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	935 000	-	-	(935 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 042 600	-	24 166 780	(23 406 730)	-	-	-	-	3 802 650	-
	За 2024 г.	1 650 700	-	24 846 600	(23 454 700)	-	-	-	-	3 042 600	-
в том числе:											
Депозиты	За 2025 г.	3 042 600	-	24 166 780	(23 406 730)	-	-	-	-	3 802 650	-
	За 2024 г.	1 650 700	-	24 846 600	(23 454 700)	-	-	-	-	3 042 600	-
Итого	За 2025 г.	4 779 868	(60 207)	24 166 780	(23 406 730)	-	-	-	-	5 539 918	(60 207)
	За 2024 г.	4 322 968	(60 207)	24 846 600	(24 389 700)	-	-	-	-	4 779 868	(60 207)

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	112 868	112 868	112 868
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.	305	-	23 927	(24 022)	-	-	X	X	209	-
	За 2024 г.	264	-	15 600	(15 560)	-	-	X	X	305	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	305	-	4 578	(4 674)	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	264	-	2 141	(2 100)	-	-	-	-	305	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 330	(22 330)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 335	(15 335)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	33	(33)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	73 458	(73 458)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	79 080	(63 007)	173 088	-	(78 236)	-	66 525	-	173 967	(87)
	За 2024 г.	71 739	(55 683)	23 395	-	(16 054)	-	7 988	-	79 080	(63 007)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	За 2025 г.	2 067	-	3 121	-	(2 067)	-	-	-	3 121	-
	За 2024 г.	1 758	-	2 029	-	(1 720)	-	-	-	2 067	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 164	-	-	-	(4 164)	-	-	-	-	-
Расчеты по процентам по депозитным вкладам	За 2025 г.	13 249	-	155 478	-	(13 249)	-	-	-	155 478	-
	За 2024 г.	9 495	-	13 249	-	(9 495)	-	-	-	13 249	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63 007	(63 007)	-	-	(62 920)	-	66 525	-	87	(87)
	За 2024 г.	55 683	(55 683)	7 324	-	-	-	7 988	-	63 007	(63 007)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	793	-	14 488	-	-	-	-	-	15 281	-
	За 2024 г.	-	-	793	-	(36)	-	-	-	757	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	639	-	-	-	(639)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	79 080	(63 007)	173 088	-	(78 236)	-	66 525	X	173 967	(87)
	За 2024 г.	71 739	(55 683)	23 395	-	(16 054)	-	7 988	X	79 080	(63 007)

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	87	-	63 007	-	55 683	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	87	-	63 007	-	55 683	-

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.	130 419	-	-	(25 525)	-	(104 894)	-
	За 2024 г.	176 163	-	-	(45 744)	-	-	130 419
в том числе: Долгосрочное обязательство по аренде	За 2025 г.	25 525	-	-	(25 525)	-	-	-
	За 2024 г.	71 269	-	-	(45 744)	-	-	25 525
Долгосрочные займы	За 2025 г.	104 894	-	-	-	-	(104 894)	-
	За 2024 г.	104 894	-	-	-	-	-	104 894
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 836	19 584	261	(39 110)	-	104 894	164 465
	За 2024 г.	40 296	50 247	7	(11 714)	-	-	78 836
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	333	505	11	(333)	-	-	516
	За 2024 г.	1 168	329	4	(1 168)	-	-	333
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	144	(250)	250	(144)	-	-	-
	За 2024 г.	144	-	-	-	-	-	144
Краткосрочное обязательство по аренде	За 2025 г.	39 116	-	-	(13 592)	-	-	25 524
	За 2024 г.	26 476	12 640	-	-	-	-	39 116
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 202	13 409	-	-	-	-	27 611
	За 2024 г.	1 962	12 240	-	-	-	-	14 202
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 041	5 920	-	(25 041)	-	-	5 920
	За 2024 г.	10 545	25 041	-	(10 545)	-	-	25 041
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	(3)	3	(1)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	104 894	104 894
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	209 255	19 584	261	(64 635)	-	X	164 465
	За 2024 г.	216 459	50 247	7	(57 458)	-	X	209 255

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.	1 385	4 425	(3 991)	(784)	1 035
	За 2024 г.	1 665	7 872	(7 050)	(1 102)	1 385
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 385	4 425	(3 991)	(784)	1 035
	За 2024 г.	1 665	7 872	(7 050)	(1 102)	1 385

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	1 234 515	1 257 515
в том числе:			
СИБЗЕРНОПРОМ ООО - залог недвижимого имущества, транспортных средств, движимого имущества, земельных участков	-	1 234 371	1 234 371
АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ БЫКОВ-залог недвижимого имущества	-	-	23 000
Выданные - всего	104 894	104 894	104 894
в том числе:			
Воротников Алексей Иванович -договор займа ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/1 от 20.10.2023 - залог доли в уставном капитале ООО "Восточно-уральский Терминал"	29 640	29 640	29 640
Воротников Алексей Иванович -договор займа ВАИ-ТХЭ/ЗАЕМ/2 от 20.10.2023 - залог доли в уставном капитале ООО "Терминал Насыпных Грузов"	75 255	75 255	75 255

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 389	1 539
Затраты на оплату труда	53 247	98 095
Отчисления на социальные нужды	12 449	19 201
Амортизация	63 501	64 019
Прочие затраты	25 863	19 287
Итого по элементам	156 449	202 141
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	156 449	202 141