**Международная компания**
**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Содружество Рус»**

# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу и
# отчёту о финансовых результатах за год,
# закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Калининград

**МКООО «Содружество Рус»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Содержание**


**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3**

1.1. Общая информация ..... 3
1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) ..... 3
1.3. Информация об органах управления ..... 3

**2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ..... 3**

2.1. Основа представления ..... 3
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета ..... 4

**3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 4**

3.1 Вступительные данные ..... 4
3.2 Финансовые вложения ..... 4

**4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ..... 5**

4.1. Дебиторская задолженность ..... 5
4.2. Запасы. ..... 6
4.3. Денежные средства. ..... 6
4.4. Уставный и добавочный капитал ..... 7
4.5. Кредиторская задолженность ..... 7
4.6. Кредиты и займы. ..... 7
4.7. Обеспечения полученные и выданные. ..... 8
4.8. Оценочные обязательства ..... 8

**5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 9**

5.1. Доходы по обычным видам деятельности ..... 9
5.2. Расходы по обычным видам деятельности ..... 9
5.3. Прочие доходы и расходы ..... 9
5.4. Налог на прибыль ..... 10

**6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 11**

6.1. Информация по прекращаемой деятельности ..... 11
6.2. Условные обязательства, условные активы ..... 11
6.3. Официальный курс ..... 11
6.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу ..... 11
6.5. События после отчётной даты ..... 12
6.6. Связанные стороны ..... 12
6.7. Риски хозяйственной деятельности ..... 13
6.8. Прочая информация ..... 15

# МКООО «Содружество Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МКООО «Содружество Рус» (далее - «Общество») за 2025 г.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Содружество Рус»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: МКООО «Содружество Рус»

Регистрация Общества:

11.09.2020г («Дата редомициляции») МКООО «Содружество Рус» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в качестве международной компании общества с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1203900011325.

Общество зарегистрировано 11.09.2020г в результате редомициляции БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду с присвоением ИНН 3906394430 и КПП 390601001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/15.

Среднесписочная численность работников Общества составила (человек):

| На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|
| 7 | 8 |

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2024г и на 31.12.2025г отсутствуют.

### 1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 84 790 321,05 рублей (Восемьдесят четыре миллиона семьсот девяносто тысяч триста двадцать один рубль 05 копеек) и состоит из номинальной стоимости доли его участника. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

На основании п.1 ст.6 Федерального закона от 03.08.2018г № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» Общество воспользовалось своим правом ограничить доступ к содержащимся в ЕГРЮЛ сведениям о своих участниках.

### 1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества: Тимохин Е.Е.; Гавриш А.В.; Соколовский С.П.
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Гавриш Алексей Викторович (специальное решение единственного участника БЛС БАЛТИК ЛОДЖТСТИКС КАМПАНИ ЛИМИТЕД от 10.08.2020г, полномочия продлены до 10.09.2026г (протокол заседания совета директоров МКООО «Содружество Рус» от 07.09.2023г)).

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

**2.1.1.** Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом МинФина России от 04.10.2023г, и иными действующими в Российской Федерации Федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 29 декабря 2024 г.

**2.1.2.** Общество является эмитентом облигаций, допущенных к торгам на Мосбирже.

**2.1.3.** Общество не раскрывает информацию по сегментам (ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») по следующим основаниям:

1. отсутствует основа выделения сегментов, указанных в п.6 ПБУ 12/2010:

- в связи с тем, что основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний, которые не предоставляют никаких услуг другим компаниям, акциями которых они владеют, следовательно, основа выделения сегмента по оказываемым услугам (пп.а п.6 ПБУ 12/2010) отсутствует;
- дочерние компании Общества не являются заказчиками услуг в силу непредставления таковых, таким образом, основа для выделения по заказчикам услуг (пп.б п.6 ПБУ 12/2010) отсутствует;
- деятельность Обществом осуществляется в одном регионе Российской Федерации – основа для выделения сегмента по географическим регионам, в которых осуществляется деятельность (пп.в п.6 ПБУ 12/2010) отсутствует;
- структурные подразделения Общества (пп.г п.6 ПБУ 12/2010) отсутствуют;

2. отсутствует возможность провести обособление информации о части деятельности Общества п.5 ПБУ 12/2010:

- экономические выгоды Общество получает только от участия в дочерних компаниях, при этом выплата дивидендов не носит регулярный характер, следовательно, обособление информации о каких-либо доходах и соответствующих им расходах Общества не возможно (пп.а п.5 ПБУ 12/2010);
- т.к. отсутствуют иные части деятельности Общества, то и отдельные финансовые показатели не формируются.

**2.1.4**. Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

### 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор №501/25891 от 11.09.2020г).
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### 3.1 Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.24г.

### 3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Перечень компаний, в которых Общество является участником, по состоянию на 31.12.2025г:

| Наименование | право собственности/ доля участия в капитале, % | номинальная стоимость | | учетная стоимость, тыс. руб. | вклад в имущество, тыс. руб. | начислено дивидендов за отчетный период, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | размер, тыс. | валюта | | | |
| **Финансовые вложения в дочерние предприятия** | | | | | | |
| УК Содружество ООО | 100 | 10 | RUB | 75 | | 25 000 |
| Содружество-Сибирь ООО | 100 | 10 | RUB | 50 013 | | |
| Содружество-Волга ООО | 100 | 10 | RUB | 11 | | |
| Содружество-Инфо ООО | 100 | 10 | RUB | 11 | | 10 000 |
| Содружество Индастрис ООО | 100 | 5 000 | RUB | 15 475 | | |
| Содружество-Протеин ООО | 100 | 10 | RUB | 1 280 012 | | 214 000 |
| Курскагротерминал ООО | 100 | 10 | RUB | 300 012 | | - |
| Агропродукт АО | 100 | 7 447 | RUB | 3 292 013 | | - |
| Балтзернотерминал ООО | 100 | 10 | RUB | 33 | | |
| Торговый дом Содружество ООО | 100 | 54 662 | RUB | 76 | | |
| Балтийские буксиры ООО | 100 | 5 162 | RUB | 989 409 | | 230 000 |
| Рыбфлотпром ООО | 100 | 50 750 | RUB | 59 969 | | |
| Содружество-Соя ЗАО | 100 | 493 000 | RUB | 14 019 547 | | |
| Европа-Калининград АО | 100 | 1 691 004 | RUB | 4 654 878 | | 1 550 000 |
| Дальний Восток - Протеин ООО | 99,90 | 10 | RUB | 4 745 280 | | |
| Терминал АО | 100 | 15 800 | RUB | 11 607 539 | | 350 000 |
| Белагротерминал ООО | 100 | 98 061 | BYN | 5 330 224 | | |
| Первая протеиновая ООО | 100 | 3 | BYN | 493 | | |

| Наименование | право собственности/ доля участия в капитале, % | номинальная стоимость | | учетная стоимость, тыс. руб. | вклад в имущество, тыс. руб. | начислено дивидендов за отчетный период, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | размер, тыс. | валюта | | | |
| УК Содружество-Бел ООО | 100 | 105 | BYN | 4 535 | | |
| УК Содружество Агро Групп ООО | 100 | 20 | BYN | 537 | | |
| АгроЭкстра ООО | 100 | 15 | BYN | 370 | | |
| Инфида ООО | 100 | 13 199 | BYN | 1 151 382 | | |
| Содружество Транс-Агро ООО | 100 | 13 531 | BYN | 618 110 | | |
| АЛЦ "Янгиер" ООО | 100 | 1 850 000 | UZS | 13 016 | | |
| **Другие финансовые вложения** | | | | | | |
| Хозяин ООО | 0,10 | 0,1 | RUB | 59 | | |
| Содружество-Ойл ООО | 0,10 | 0,01 | RUB | 0,01148 | | |
| | | | **ИТОГО** | **48 133 077** | | **2 379 000** |

**3.2.1.** На основании договора купли-продажи доли в уставном фонде ООО «АгроЭкстра» №537/07794 от 10.11.2025г была приобретена доля в уставном фонде Общества с ограниченной ответственностью «АгроЭкстра» (ООО «АгроЭкстра») номинальной стоимостью 15 000,00 (Пятнадцать тысяч) белорусских рублей за 370 000 (Триста семьдесят тысяч) российских рублей 00 копеек.

На основании договора купли-продажи доли в уставном фонде ООО «Инфида» №24/01-2025 от 24.01.2025г была приобретена доля в уставном фонде Общества с ограниченной ответственностью «Инфида» (ООО «Инфида») номинальной стоимостью 13 199 000 (Тринадцать миллионов сто девяносто девять тысяч) белорусских рублей за 1 151 381 847 (Один миллиард сто пятьдесят один миллион триста восемьдесят одну тысячу восемьсот сорок семь) российских рублей 00 копеек.

**3.2.2.** На основании решения единственного участника №1 от 24.07.2025г было зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «УК Содружество Агро Групп» (ООО «УК Содружество Агро Групп») с уставным капиталом 20 тыс. белорусских рублей, доля участия Общества – 100%.

**3.2.3.** Общий размер доходов от участия в дочерних обществах (дивиденды полученные) составил 2 379 000 тыс. руб.

**3.2.4.** На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2025г обесценение не требуется.

**3.2.5.** По состоянию на 31.12.2025г:

- согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3818-014/3819-006-31 от 31.05.2019г, заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 74 % от уставного капитала ООО «Содружество-Протеин», что составляет 7,4 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитала и 947 209 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения;
- согласно Договору залога части доли в уставном капитале №3822-003/004/005-36 от 21.11.2023 г., заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 74% уставного капитала ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ», что составляет 7,4 тыс. рублей номинальной стоимости уставного капитал и 222 009 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения;
- согласно Договору залога акций № 3814-003-33 от 27.02.2015г., заключённому с АО «Газпромбанк», в залоге находится 75% минус одна акций (5 584 шт.) АО «Агропродукт», что составляет 5 584 тыс. рублей номинальной стоимости акций и 2 469 341 тыс. рублей учётной стоимости финансового вложения.

## 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

**По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»** отражены расходы будущих периодов со сроком списания в затраты более 12 месяцев, в т. ч. комиссия банка в размере 11 662 тыс. руб. за открытие кредитной линии со сроком погашения 10.06.2027г.

### 4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

**«Наличие и движение дебиторской задолженности»**

| Наименование показателя | Период | На начало года | поступление | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 2 155 108 | 242 115 | - | (226 887) | 2 397 223 |
| | за 2024г. | 309 393 | 1 845 715 | - | - | 2 155 108 |
| в том числе: | | | | | | |
| Проценты по предоставленным займам | за 2025г. | 2 155 108 | 469 002 | - | (226 887) | 2 397 223 |
| | за 2024г. | 309 393 | 1 845 715 | - | - | 2 155 108 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 2 421 942 | 628 762 | - | (2 663 869) | 386 835 |
| | за 2024г. | 9 111 601 | 15 540 092 | - | (22 229 751) | 2 421 942 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025г. | 55 | 45 | - | (54) | 46 |
| | за 2024г. | 9 | 50 | - | (4) | 55 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025г. | 13 458 | 6 006 | - | (12 077) | 7 387 |
| | за 2024г. | 4 584 | 15 557 | - | (6 683) | 13 458 |
| Прочая | за 2025г. | 0 | 250 440 | - | (250 127) | 313 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | - | (0) | 0 |
| Расчеты по причитающимся дивидентам | за 2025г. | 1 954 850 | 121 000 | - | (1 954 850) | 121 000 |
| | за 2024г. | 8 725 000 | 15 300 000 | - | (22 070 150) | 1 954 850 |
| Проценты по предоставленным займам | за 2025г. | 453 579 | 251 271 | - | (446 761) | 258 089 |
| | за 2024г. | 382 008 | 224 485 | - | (152 914) | 453 579 |
| Итого | за 2025г. | 4 577 050 | 1 218 879 | - | (2 663 869) | 2 784 058 |
| | за 2024г. | 9 420 994 | 17 385 807 | - | (22 229 751) | 4 577 050 |

Срок погашения долгосрочной задолженности:
31 099 тыс. руб. – 13.02.2035г
2 158 149 тыс. руб. – 30.09.2029г
207 975 тыс. руб. – 26.02.2027г

### 4.2. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость запасов. Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**«Наличие и движение запасов»**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | затраты | списано: фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 12 | 18 | (19) | 11 |
| | За 2024 г. | 21 | 18 | (27) | 12 |
| в том числе: | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 12 | 18 | (19) | 11 |
| | За 2024 г. | 21 | 18 | (27) | 12 |

### 4.3. Денежные средства.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

Открытые Обществу, но не использованные ею кредитные линии по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют

Денежные средства, которые могут быль получены Общество на условиях овердрафта, по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют

Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, по состоянию на 31.12.2025 г отсутствуют

### 4.4. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником и составляет на 31.12.2025г 12 221 213 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г согласно Договору залога части доли, в уставном капитале №3820-007-31 от 29.01.2021/ДС№1 от 22.09.2023 51% доли находится под залогом в АО «Газпромбанк», что составляет 43 243 тыс. рублей.

### 4.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

**«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 | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 8 840361 | 0 | 0 | (1 493 233) | 0 | (4 898 085) | 2 449 043 |
| | За 2024 г. | 13 453 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 612 884) | 8 840 361 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты в валюте | За 2025 г. | 8 840 361 | 0 | 0 | (1 493 233) | 0 | (4 898 085) | 2 449 043 |
| | За 2024 г. | 13 453 245 | 0 | 0 | - | 0 | (4 612 884) | 8 840 361 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 7 515 781 | 1 501 730 | 40 | (7 991 554) | 0 | 4 898 085 | 5 924 082 |
| | За 2024 г. | 6 018 779 | 1 630 704 | 14 | (4 746 600) | 0 | 4 612 884 | 7 515 781 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 233 | 226 | 40 | (233) | 0 | 0 | 266 |
| | За 2024 г. | 1 210 | 174 | 14 | (1 165) | 0 | 0 | 233 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 608 012 | 491 581 | 0 | (2 096 821) | 0 | 0 | 2772 |
| | За 2024 г. | 634 813 | 1 608 012 | 0 | (634 813) | 0 | 0 | 1 608 012 |
| Размещённые облигации | За 2025 г. | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Проценты по займам | За 2025 г. | 0 | 1 479 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 479 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Купонный доход по облигациям | За 2025 г. | 0 | 2 050 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 050 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные кредиты в валюте | За 2025 г. | 5 893 574 | 0 | 0 | (5 893 574) | 0 | 4 898 085 | 4 898 085 |
| | За 2024 г. | 5 381 298 | 0 | 0 | (4 100 608) | 0 | 4 612 884 | 5 893 574 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 649 | 0 | 0 | (199) | 0 | 0 | 450 |
| | За 2024 г. | 519 | 9 911 | 0 | (9 781) | 0 | 0 | 649 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 732 | 0 | 0 | (444) | 0 | 0 | 288 |
| | За 2024 г. | 939 | 26 | 0 | (233) | 0 | 0 | 732 |
| Расчеты прочие | За 2025 г. | 63 | 0 | 0 | (63) | 0 | 0 | 0 |
| | За 2024 г. | 0 | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) | За 2025 г. | 12 518 | 6 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 630 |
| | За 2024 г. | 0 | 12 518 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 518 |
| Краткосрочные обязательства по аренде | За 2025 г. | 0 | 282 | 0 | 0 | 0 | 0 | 282 |
| | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого | За 2025 г. | 16 356 142 | 1 501 730 | 40 | (9 484 787) | 0 | X | 8 373 125 |
| | За 2024 г. | 19 472 024 | 1 630 704 | 14 | (4 746 600) | 0 | X | 16 356 142 |

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по долгосрочному кредиту (№3820-007 от 11.06.2020г Кредитор «Газпромбанк» (Акционерное общество)) 7 347 128 тыс. руб. (долгосрочная часть обязательства – 2 449 043 тыс. руб. (дата погашения 10.06.2027г) и краткосрочная часть обязательства 4 898 085 тыс. руб. (дата погашения 31.12.2026г)).

### 4.6. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

23.12.2025г на основании решения о выпуске ценных бумаг (б/н от 19.11.2025г) Обществом размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001Р-01. Номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей в количестве 500 тыс. штук. Срок погашения облигаций 360 календарных дней со дня размещения. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации, порядок и срок выплаты дохода определены в решении о выпуске ценных бумаг.

### 4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных/полученных представляет собой следующее:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 215 046 196 | 190 562 651 | 144 680 827 |

| Характер обеспечения | Обязательство, под которое выдано обеспечение | Получатель обеспечения | Размер обеспечения на 31.12.2025, тыс. руб. | Размер обеспечения на 31.12.2024, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| В размере суммы кредита дочерней компании | Кредитный договор | АО «Газпромбанк» | 166 350 251 | 166 350 251 |
| | | ПАО "Совкомбанк" | 5 000 000 | 0 |
| | | ЗАО "Альфа-Банк" | 2 346 801 | 0 |
| | | АО РОСЭКСИМБАНК | 9 000 000 | 0 |
| | | АО "АБ "РОССИЯ" | 7 822 670 | 0 |
| | | ОАО "Приорбанк" | 10 999 452 | 0 |
| | | ОАО «Банк БелВЭБ» | 3 559 315 | 2 033 594 |
| В размере суммы кредита прочей компании | Кредитный договор | АО «Сфера» | 0 | 14 299 151 |
| Залог в виде части доли в уставном капитале/акций дочерних компаний по номинальной стоимости | Кредитный договор | АО «Газпромбанк» | 912 099 | 912 099 |
| Залог в виде имущественных прав (права требования денежных средств) в размере этих прав | Кредитный договор | АО «Газпромбанк» | 11 967 556 | 6 967 556 |

Вплоть до подписания бухгалтерской отчётности ничего не указывает на то, что заёмщик не сможет исполнить заёмное обязательство самостоятельно, что свидетельствует об отсутствии вероятности погашения Обществом заёмного обязательства за заёмщика. Соответственно, Общество имеет условные обязательства по выданным обеспечениям. В случае погашения заёмного обязательства за заёмщика, Обществом будут предъявлены требования к заёмщику о погашении задолженности в соответствующей сумме.

### 4.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

**резерв на оплату отпусков** (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 653 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

**«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. | 653 | (310) | - | - | 344 |
| | За 2024 г. | 1 072 | (419) | - | - | 653 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | За 2025 г. | 522 | (244) | - | - | 278 |
| | За 2024 г. | 890 | (368) | - | - | 522 |
| Резерв по страховым взносам на оплату отпусков | За 2025 г. | 132 | (66) | - | - | 66 |
| | За 2024 г. | 183 | (51) | - | - | 132 |

**резерв по сомнительным долгам** не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;
**резерв под обесценение финансовых вложений** – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Доходом от обычного вида деятельности является в том числе доход от участия в других организациях.

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

| Наименование показателя | За 2025г, тыс. руб. | За 2024г, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Управленческие расходы | (81 502) | (85 393) |

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**«Расходы по обычным видам деятельности»**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 19 | 27 |
| Затраты на оплату труда | 17 946 | 25 442 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 429 | 5 795 |
| Амортизация | 477 | - |
| Прочие затраты | 58 630 | 54 130 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 81 502 | 85 394 |

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Согласно учётной политике в отчёте о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

- курсовые разницы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

| Прочие доходы и расходы | За 2024 год тыс. руб. | За 2024 год тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Прочие доходы** | **2 433 317** | **-** |
| в том числе: | - | - |
| курсовые разницы | 2 433 317 | - |
| **Прочие расходы** | **59 140** | **1 973 412** |
| в том числе: | | |
| отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 2 809 | 54 664 |
| курсовые разницы | - | 1 528 147 |
| расходы на услуги банков | 9 799 | 11 097 |
| страхование ответственности | 44 089 | 50 221 |
| убыток от выбытия финансового вложения | - | 328 768 |
| спонсорская помощь | 1 905 | - |
| прочие расходы | 538 | 515 |

По состоянию на отчетную дату в состав прочих расходов входят: ведение реестра акционеров – 268 тыс. руб., госпошлина – 158 тыс. руб., прочие расходы – 112 тыс. руб.

### 5.4. Налог на прибыль

В учётной политике Общества закреплен балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым учётами с отражением проводок через счет 99.02 без учета постоянных разниц.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В декларации по налогу на прибыль за 2025 год отражен убыток в размере 106 023 тыс. руб., налог на прибыль – 0 руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

**«Отложенные налоговые активы/обязательства»**

| Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам | Сальдо на начало 2025г. | Обороты за 2025г. | | Сальдо на конец 2025г. |
|---|---|---|---|---|
| | | возникло | погашено | |
| **Отложенные налоговые активы:** | **990 726** | **188 725** | **104 932** | **1 017 227** |
| - Оценочные обязательства и резервы | 163 | - | 77 | 86 |
| - Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет) | 990 562 | 26 506 | - | 1 017 068 |
| - Арендные обязательства | - | 72 | - | 72 |
| - Финансовые вложения | - | 1 | - | 1 |
| **Отложенные налоговые обязательства:** | **0,3** | **0,3** | **-** | **78** |
| - Финансовые вложения | 0,37 | - | - | 0,37 |
| - Арендованные основные средства | - | 76 | - | 76 |
| - Проценты по арендным обязательствам | - | 2 | - | 2 |

Отложенный налог на прибыль обусловлен изменением величин отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, характер которых отражен в таблице выше.

**величины, объясняющие взаимосвязь между доходом по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью до налогообложения**

| Код | Показатель | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | **Порядок расчета** | **2025 год** | **2024 год** |
| А | Прибыль до налогообложения | 4 662 464 | 13 270 066 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | | |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | 26 423 | 281 938 |
| 3Б | Применяемые ставки налога на прибыль | 25% | 20% |
| | | | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | 0 | 0 |
| | строка 180 декларации по налогу на прибыль | | |
| 5 | Доход по налогу за отчетный период | 26 423 | 281 938 |
| | (3) + (4) | | |
| 6 | Условный расход по налогу | -1 165 616 | -2 654 013 |
| | - (А) * 20% | | |
| 7 | Постоянный налоговый доход | 1 192 039 | 2 737 806 |
| | (5) - (6) | | |
| 8 | Прочее (удержанный в РБ налог на прибыль) | 0 | -44 956 |
| | оборот по кредиту счета 99.01.1 в корреспонденции со счетами расчётов | | |
| 9 | Чистая прибыль | 4 688 887 | 13 507 048 |
| | (А) + (5) + (8) | | |

## 6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

Аудиторской организации ООО «Аудиторская группа «2К» за проведение аудита бухгалтерской отчётности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с ФЗ от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

За аудит бухгалтерской отчётности 2024 г было выплачено вознаграждение в размере 336 000,00 (триста тридцать шесть тысяч) рублей (в т.ч. НДС 16 000,00 рублей);

За аудит бухгалтерской отчётности 2025 г подлежит выплате вознаграждение в размере 383 040,00 (триста восемьдесят три тысячи сорок) рублей (в т.ч. НДС по ставке, установленной законодательством РФ).

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

### 6.2. Условные обязательства, условные активы

по состоянию на 31.12.2025г (так же, как и на 31.12.2024г) отсутствуют.

### 6.3. Официальный курс

иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

| Валюта | Курс на 31.12.2025 | Курс на 31.12.2024 | Курс на 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 руб. за 1 долл. США | 101,6797 руб. за 1 долл. США | 89,6883 руб. за 1 долл. США |
| Евро | 92,0938 руб. за 1 Евро | 106,1028 руб. за 1 Евро | 99,1919 руб. за 1 Евро |

### 6.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «Содружество Рус» в отчетном периоде относится директор.
Основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения:
за 2024 год в сумме 9 689 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 1 573 тыс. руб.);
за 2025 год в сумме 10 180 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы 1 551 тыс. руб.)
Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.
Список членов Совета директоров приведён в разделе 1.3. данного Пояснения.

Займы членам Совета директоров Общество не предоставляло. Вознаграждения долгосрочного и краткосрочного характеров членам Совета директоров не выплачивалось.

### 6.5. События после отчётной даты

Согласно договору купли-продажи доли, в уставном капитале общества №39АА 3240426 от 22.01.2026г ООО «РЫБФЛОТПРОМ» продало МКООО «Содружество Рус» всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК-ПРОТЕИН». Размер доли 0,1% номинальной стоимостью 10 (десять) рублей. По соглашению сторон цена указанной доли составляет 4 576 084 (Четыре миллиона пятьсот семьдесят шесть тысяч восемьдесят четыре) рубля. Должна быть оплачена МКООО «Содружество Рус» в течение 180 дней, следующих за днём нотариального удостоверения указанного договора (22.01.2026г). 23.01.2026г была внесена запись в ЕГРЮЛ о смене состава участников Общества.

18.02.2026г согласно договору купли-продажи доли в уставном капитале общества №39АА 3240996 от 18.02.2026 Общество продало АО «ТЕРМИНАЛ» всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «РЫБФЛОТПРОМ» (100% - номинальной стоимостью 50 750 000 (Пятьдесят миллионов семьсот пятьдесят тысяч) рублей. По соглашению сторон цена доли 2 781 407 (два миллиона семьсот восемьдесят одна тысяча четыреста семь) рублей. Указанная цена доли должна быть уплачена покупателем в течение 180 дней, следующих за днём нотариального удостоверения указанного договора (18.02.2026г). 18.02.2026г была внесена запись в ЕГРЮЛ о смене состава участников ООО «РЫБФЛОТПРОМ».

### 6.6. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера. Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п .1 статьи 6.1 Федерального закона N 115-Ф 3 и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

На основании п.1 ст.6 Федерального закона от 03.08.2018г № 290-ФЗ «О международных компаниях международных фондах» Общество воспользовалось своим правом ограничить доступ к содержащимся в ЕГРЮЛ сведениям о своих участниках.

МКООО "Содружество Рус" является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Сведения о подконтрольных эмитенту организациях, имеющих для него существенное значение, размещены https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38411&type=7

Информация об операциях со связанными сторонами представлена по группам связанных сторон.

| № п/п | Связанные стороны | Вид операции | Объем операций за 2025 год (тыс.руб.) | Сальдо расчетов на 31.12.2025г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть | Объем операций за 2024 г (тыс.руб.) | Сальдо расчетов на 31.12.2024г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Основное общество/участник (владение прямо или косвенно более 50%) | реализация | 9 | 45 | 50 | 54 |
| | | дивиденды выплаченные | 254 429 | 18 630 | 4 850 109 | 12 518 |
| 2 | Прочие связанные стороны | реализация | 0 | 0 | 85 | 0 |
| | | Заём выданный краткосрочный | 198 850 | 0 | 249 970 | 170 300 |
| | | проценты по займу краткосрочному выданному | 1 908 | 0 | 25 836 | 1 908 |
| | | Доля в УК / выбытие доли в УК | 0 | 0 | 0,01 | 0 |
| | | долевое участие | 0 | 0 | 59 | 0 |
| 3 | Основной управленческий персонал | краткосрочное вознаграждение | 10 180 | 288 | 9 689 | 628 |
| 4 | Дочерние общества | долевое участие | 1 152 762 | (2 281) | 5 966 378 | (2 754) |
| | | дивиденды полученные | 4 333 850 | 121 000 | 22 070 150 | 1 954 850 |
| | | прочие уступки права | | | 7 592 670 | |
| | | закупка | 54 | (159) | 2 163 | (147) |
| | | реализация | 0 | 0 | 289 | 0 |
| | | покупка доли в дочерней компании | 1 151 752 | (370) | 0 | 0 |
| | | Заём выданный краткосрочный | 3 259 616 | 586 926 | 7 317 688 | 3 725 870 |

| № п/п | Связанные стороны | Вид операции | Объем операций за 2025 год (тыс.руб.) | Сальдо расчетов на 31.12.2025г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть | Объем операций за 2024 г (тыс.руб.) | Сальдо расчетов на 31.12.2024г «+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | проценты по займу краткосрочному выданному | 453 871 | 256 610 | 294 173 | 659 335 |
| | | выбытие доли в УК | 0 | 0 | 323 673 | 0 |
| | | вклад в имущество дочерней компании | 1 665 536 | 0 | 4 805 270 | (1 605 200) |
| | | Заём выданный долгосрочный | 0 | 6 362 462 | 5 581 688 | 6 362 462 |
| | | проценты по займу долгосрочному выданному | 445 373 | 2 397 223 | 1 822 085 | 1 951 850 |
| | | выбытие доли в УК дочерней компании | 0 | 0 | 323 673 | 0 |
| | | расчёты по агентскому договору | 0 | 0 | 11 252 | 0 |

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется.
Вся задолженность определяется условиями договоров.
Долгосрочная часть задолженности:
- проценты по выданным долгосрочным займам: 31 099 тыс. руб. – 13.02.2035г; 2 158 149 тыс. руб. – 30.09.2029г; 207 975 тыс. руб. – 26.02.2027г
- заём выданный долгосрочный: 87 840 тыс. руб. – 13.02.2035г; 5 581 688 тыс. руб. – 30.09.2029г; 692 934 тыс. руб. – 26.02.2027г
остальная задолженности краткосрочная.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г (как и на 31.12.2024г) отсутствует
Списанная дебиторская задолженность, по которой истёк срок исковой давности, другие долги, нереальные к взысканию, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам отсутствуют

## 6.7. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

***Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения процентной ставки. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, прочую дебиторскую и кредиторскую задолженности.

*- Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

*- Валютный риск*

Общество привлекает существенные заемные средства преимущественно в китайских юанях. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и инвестиционной деятельностью.

Управление кредитным риском, связанным с заёмщиками, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество заёмщика оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на сумму заимствования и порядка её возврата. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, поскольку его контрагенты имеют высокий кредитный рейтинг.

***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам, др.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Руководство составляет детальный бюджет и прогноз денежных потоков, позволяющий обеспечить уверенность в том, что у Общества имеется достаточный объем денежных средств для урегулирования своих платежных обязательств и избегания дефицита ликвидности.

Сроки погашения кредитных обязательств указаны в п. 4.6 данных пояснений.

## 2. Другие виды рисков

***Правовые риски***

Правовые риски связаны с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, др.

*Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

- Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

- Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

- Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

- Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

***Страновые и региональные риски***

Общество осуществляет основную деятельность в Калининградской области России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебаний цен на сырую нефть. Это, в свою очередь, обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

***Репутационные риски***

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Система управления рисками является частью общей системы стратегического управления Обществом, призвана своевременно их выявлять, незамедлительно и соразмерно реагировать с целью минимизировать возможный ущерб

акционеров, кредиторов, инвесторов и других заинтересованных сторон и направлена на достижение стратегических и операционных целей, обеспечение операционной эффективности и сохранности активов, достоверности финансовой отчетности и соблюдения законодательства.

### 6.8. Прочая информация

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026г. Исправления в бухгалтерскую отчётность внесены в связи с неполным раскрытием информации о связанных сторонах в первоначальной отчётности.

«31» марта 2026 года

Директор _____ А.В. Гавриш