ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за 2025 год

Организация: ООО «Фосазот»	по ОКПО	55020805
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703156375
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности: частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах местонахождения: 123112, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, помещ. 1/46

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [V] Да [ ] Нет

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит: АО «ЮНИКОН»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [V] Да [ ] Нет

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность: Общее собрание участников

ИСПРАВЛЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
Организация: ООО «Фосазот»	по ОКПО	55020805
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы		—	17	200
1120	Результаты исследований и разработок		—		
1130	Нематериальные поисковые активы				
1140	Материальные поисковые активы				
1150	Основные средства				
1160	Инвестиционная недвижимость				
1170	Финансовые вложения				
1180	Отложенные налоговые активы	3.8.	534		
1190	Прочие внеоборотные активы				
1100	**Итого по разделу I**		**534**	**17**	**200**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы				
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				
1230	Дебиторская задолженность	3.1.	58 447 016	34 415 973	347 878
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		8 343	2 789	1 934
1260	Прочие оборотные активы		535	364	
1200	**Итого по разделу II**		**58 455 894**	**34 419 126**	**349 812**
1600	**БАЛАНС**		**58 456 428**	**34 419 142**	**350 012**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
1310	Уставный капитал		10	10	10
1320	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций				
1340	Накопленная дооценка внеоборотных активов				
1350	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)				
1360	Резервный капитал				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 794	4 974	2 321
1300	**Итого по разделу III**		**7 804**	**4 984**	**2 331**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства				
1420	Отложенные налоговые обязательства				
1430	Оценочные обязательства				
1450	Прочие долгосрочные обязательства				
1400	**Итого по разделу IV**				
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства				
1520	Кредиторская задолженность	3.2.	58 446 489	34 414 158	347 681
1540	Оценочные обязательства		2 135		
1550	Прочие краткосрочные обязательства				
1500	**Итого по разделу V**		**58 448 624**	**34 414 158**	**347 681**
1700	**БАЛАНС**		**58 456 428**	**34 419 142**	**350 012**

Генеральный директор _____ В. О. Ремизов

30 апреля 2026 года

ИСПРАВЛЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
Организация: ООО «Фосазот»	по ОКПО	55020805
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2025	2024
2110	Выручка	3.3.	52 214	36 294
2120	Себестоимость продаж		—	—
2100	**Валовая прибыль (убыток)**		**52 214**	**36 294**
2210	Коммерческие расходы	3.4.	(39 285)	(23 424)
2220	Управленческие расходы	3.5.	(3 469)	(3 168)
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**		**9 460**	**9 703**
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению	3.6.	1 843	283
2330	Проценты к уплате		—	—
2340	Прочие доходы		—	—
2350	Прочие расходы	3.7.	(7 495)	(6 659)
2300	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения**		**3 808**	**3 327**
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.8.	(989)	(672)
2411	текущий налог на прибыль	3.8.	(1 523)	(672)
2412	отложенный налог на прибыль	3.8.	534	—
2420	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)		—	—
2460	Прочее		—	—
2400	**Чистая прибыль (убыток)**		**2 819**	**2 654**
2510	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)		—	—
2520	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)		—	—
2530	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)		—	—
2500	Совокупный финансовый результат		2 819	2 654
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.		—	—

Генеральный директор _____ В. О. Ремизов

30 апреля 2026 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
Организация: ООО «Фосазот»	по ОКПО	55020805
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	Уставный капитал	Собственные акции/доли, принадлежащие обществу, задолженность акционеров/участников по оплате акций/долей	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	**Величина капитала на 31 декабря 2023 г.**		**10**					**2 321**	**2 331**
3110	Корректировка в связи с: изменением учетной политики		x	x			x		
3120	исправлением ошибок								
3101	**Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки**		**10**					**2 321**	**2 331**
	За 2024 г.								
3211	Чистая прибыль (убыток)		x	x	x	x	x	2 654	**2 654**
3212	Переоценка внеоборотных активов		x	x		x	x		
3227	Дивиденды		x	x		x	x		
3230	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) – всего				x		x		
3231	в том числе: дополнительный выпуск/вклад акций/долей				x				
3232	уменьшение количества акций/долей				x	x		x	
3233	увеличение номинальной стоимости акций/долей			x	x				
3234	уменьшение номинальной стоимости акций/долей			x	x				**x**
3216	Реорганизация юридического лица								
3240	Иные изменения – всего		x	x	x				
3241	в том числе: доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		x	x	x		x		
3242	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		x	x	x		x		
3243	изменение добавочного капитала		x	x					**x**
3244	изменение резервного капитала		x	x		x			**x**
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2024 г.**		**10**					**4 974**	**4 984**

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	Уставный капитал	Собственные акции/доли, принадлежащие обществу, задолженность акционеров/ участников по оплате акций/долей	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3200	**На 31 декабря 2024 г.**		**10**					**4 974**	**4 984**
	Корректировка в связи с:								
3210	изменением учетной политики		x	x			x		
3220	исправлением ошибок								
3201	**Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки:**		**10**					**4 974**	**4 984**
	За 2025 г.								
3311	Чистая прибыль (убыток)		x	x	x	x	x	2 819	**2 819**
3312	Переоценка внеоборотных активов		x	x		x	x	x	
3327	Дивиденды		x	x		x	x		
3330	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) – всего				x		x		
	в том числе:								
3331	дополнительный выпуск/вклад акций/долей				x				
3332	уменьшение количества акций/долей				x	x		x	
3333	увеличение номинальной стоимости акций/долей			x	x				
3334	уменьшение номинальной стоимости акций/долей			x	x				**x**
3316	Реорганизация юридического лица								
3340	Иные изменения – всего		x	x	x				
	в том числе:								
3341	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		x	x	x		x		
3342	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		x	x	x		x		
3343	изменение добавочного капитала		x	x					**x**
3344	изменение резервного капитала		x	x		x			**x**
3300	**Величина капитала на 31 декабря 2025 г.**		**10**					**7 794**	**7 804**

Генеральный директор _____ В. О. Ремизов

30 апреля 2026 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
Организация: ООО «Фосазот»	по ОКПО	55020805
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Код строки	Наименование показателя	Пояс-нения	2025	2024
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления – всего**		**59 823**	**42 917**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг		53 691	42 606
4112	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		—	—
4113	от перепродажи финансовых вложений			
4114	процентов по дебиторской задолженности покупателей			
4119	прочие поступления	3.9.	6 132	311
4120	**Платежи – всего**		**(54 270)**	**(42 062)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		(7 005)	(7 051)
4122	в связи с оплатой труда работников		(35 036)	(20 265)
4123	процентов по долговым обязательствам		—	—
4124	налога на прибыль организации		(3 053)	(2 101)
4129	прочие платежи	3.9.	(9 176)	(12 645)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**		**5 553**	**855**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления – всего**			
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)			
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)			
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
4219	прочие поступления			
4220	**Платежи – всего**			
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)			
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др. лицам), предоставление займов другим лицам			
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива			
4229	прочие платежи			
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**			
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления – всего**			
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов			
4312	денежных вкладов собственников (участников)			
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия			
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг			
4319	прочие поступления			
4320	**Платежи – всего**			
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников			
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)			
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
4329	прочие платежи			
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**			
4400	**Сальдо денежных потоков за период**		**5 553**	**855**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**		**2 789**	**1 934**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**		**8 343**	**2 789**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____ В. О. Ремизов

30 апреля 2026 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Фосазот» («Общество»), сокращенное наименование ООО «Фосазот», зарегистрировано 26 сентября 2023 года межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве, номер государственной регистрации 1237700638746.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 123112, город Москва, внутренний территориальный городской муниципальный округ Пресненский, набережная Пресненская, дом 12, помещение 1/46.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2025 году в Устав Общества изменения не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

На 31 декабря 2025 года основным участником Общества является физическое лицо Ремизов Вадим Олегович.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2025 составляла 28 человек (на 31 декабря 2024 года – 13 человек).

Сведения об органах управления Общества

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- генеральный директор;
- заместитель генерального директора по юридическим вопросам.

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности относится к компетенции Общего собрания участников Общества.

Должность генерального директора Общества с 5 октября 2023 года занимает Ремизов Вадим Олегович.

Формирование коллегиального исполнительного органа и ревизионной комиссии не предусмотрено Уставом Общества.

Подписание годовой бухгалтерской отчетности осуществляется генеральным директором Общества на основании Устава.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась оптовая торговля химическими продуктами.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Банком России.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США
31 декабря 2025 года	78,2267
31 декабря 2024 года	101,6797

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Бухгалтерская отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в добывающей и химической отраслях в целом. Среди основных ключевых факторов, которые могут повлиять на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются:

- негативное изменение мировых цен и спроса на полезные ископаемые и химикаты;
- утрата возможности производства дополнительных объемов продукции;
- снижение спроса на продукцию отрасли со стороны основных секторов-потребителей химикатов и удобрений;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки;
- снижение объемов и/или рост тарифов на перевалку удобрений в портах;
- ограничение возможности экспорта удобрений, введение экспортных или импортных квот, или пошлин.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Общество минимизирует кредитный риск посредством тщательного отбора контрагентов с устойчивым финансовым положением. Покупателями Общества являются международные и крупнейшие российские компании, и отгрузка этим покупателям в кредит производится только после выполнения всех процедур по утверждению кредитных лимитов. Максимальная подверженность кредитному риску равна балансовой стоимости каждого из финансовых активов.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности у Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов.

Риск неблагоприятного изменения валютных курсов – это риск получения финансовых потерь (убытков) в связи с волатильностью курсов иностранных валют.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- изменение налогового законодательства в части возможных изменений схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов, а также роста уровня инфляции и общего странового риска Российской Федерации. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволит ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика разработана на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов, а также иных нормативно-правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о его финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств. При подготовке бухгалтерской отчетности были применены следующие основополагающие допущения: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие ред.8.3.

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н.

Общество ведет бухгалтерский учет фактов хозяйственной жизни, активов, обязательств, источников финансирования его деятельности, доходов и расходов в рублях.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

2.1. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

2.2. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.3. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.4. Выручка

Основными доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от оказания услуг по договору комиссии оптовой торговли химическими продуктами;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных комитенту, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- услуга оказана и принята заказчиком;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, которые связаны с оказанием услуг по договорам комиссии, признаются коммерческими расходами.

В составе управленческих расходов отражаются:

- вознаграждение основному управленческому персоналу;
- расходы на аренду имущества.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в бухгалтерской отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- выбытия активов (основных средств, запасов и других активов) и принятия к учету имущества в результате их выбытия;
- по курсовым разницам.

2.7. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Банком России на дату платежа.

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов, или, когда поступления от одних контрагентов обусловливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.8. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, независимо от места нахождения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов и основных средств. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Информация по остальным активам и обязательствам подтверждается результатами проведенной инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Изменение сопоставимых показателей

2.9.1. Первое применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

13 января 2023 года Министерство финансов Российской Федерации приказом № 4н утвердило ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность Общества.

2.9.2. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

4 октября 2023 года Министерство финансов Российской Федерации приказом № 157н утвердило ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», уточняющее содержание форм бухгалтерской отчетности и пояснений к ним, а также формирование отдельных показателей бухгалтерской отчетности. Общество применяет данный стандарт, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год с учетом новых требований. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

В связи с подготовкой исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год были внесены корректировки в показатели форм бухгалтерской отчетности. Указанные корректировки раскрыты в Пояснении 3.12.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Дебиторская задолженность

	2025	2024
Покупатели и заказчики	58 433 597	34 196 141
Авансы выданные	6 091	217 153
Расчеты с бюджетом по прочим налогам	2 504	1 470
Прочая дебиторская задолженность	4 824	1 209
Итого	**58 447 016**	**34 415 973**

В 2025 году рост дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков связан с увеличением объемов поставки по договорам комиссии.

3.2. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	58 439 380	34 410 050
Авансы полученные	5 508	2 531
Задолженность перед бюджетом и Социальным фондом России	1 601	1 577
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**58 446 489**	**34 414 158**

В 2025 году увеличение кредиторской задолженности обусловлено увеличением объемов поставки товара по договорам комиссии.

3.3. Выручка

	2025	2024
Выполнение работ, оказание услуг	52 214	36 294
Итого	**52 214**	**36 294**

3.4. Коммерческие расходы

	2025	2024
Оплата труда	30 138	15 258
Отчисления на социальные нужды	5 326	2 553
Услуги информационной поддержки	2 024	1 408
Прочие	1 797	4 205
Итого	**39 285**	**23 424**

3.5. Управленческие расходы

	2025	2024
Оплата труда	1 593	1 423
Аренда	1 576	1 495
Отчисления на социальные нужды	300	250
Итого	**3 469**	**3 168**

3.6. Проценты к получению

	2025	2024
Процентные доходы на остаток денежных средств	1 843	283
Итого	**1 843**	**283**

3.7. Прочие расходы

	2025	2024
Услуги кредитных организаций	6 118	5 901
Госпошлина	1 240	645
Прочие	137	113
Итого	**7 495**	**6 659**

3.8. Налог на прибыль

	2025	2024
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения, облагаемая по ставке 25%, за исключением доходов от участия в других организациях	**3 808**	**3 327**
Условный расход по налогу на прибыль	952	665
Постоянный налоговый расход	37	7
Расход по налогу на прибыль	**989**	**672**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	**534**	**—**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	534	—
Текущий налог на прибыль	**1 523**	**672**

3.9. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств, включают:

	2025	2024
Расчеты с прочими дебиторами	4 289	28
Доходы по начисленным процентам на остаток денежных средств	1 843	283
Итого	**6 132**	**311**

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств, включают:

	2025	2024
Расходы на услуги банков	7 007	9 787
Прочие	2 169	2 858
Итого	**9 176**	**12 645**

3.10. Распределение прибыли

В 2025 и 2024 годах распределение прибыли не производилось.

3.11. Информация о связанных сторонах

У Общества отсутствовали операции, сальдо расчетов и денежные потоки от операций со связанными сторонами.

3.11.1 Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2025	2024
Оплата труда	1 511	1 423
Начисленные обязательные платежи в Социальный фонд России	300	250
Ежегодный оплачиваемый отпуск	82	—

3.12. Изменения, внесенные в бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была ранее предоставлена в налоговый орган. После этого по решению руководства Общества в целях раскрытия информации для предоставления третьим лицам в связи с корректировкой Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах и довнесением в бухгалтерскую отчетность необходимой информации в виде текстовых пояснений и обеспечения полноты раскрытия информации в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, в бухгалтерскую отчетность были внесены корректировки. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года.

Код строки	Наименование показателя Бухгалтерская отчетность	За 2025 год до корректировки	За 2025 год с учетом корректировки	Изменение
1180	Отложенные налоговые активы	—	534	(534)
1100	**Прибыль (убыток) от продаж**	**—**	**534**	**(534)**
1600	**БАЛАНС**	**58 455 894**	**58 456 428**	**(534)**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 395	7 794	1 601
1300	**Итого по разделу III**	**9 405**	**7 804**	**1 601**
1540	Оценочные обязательства	—	2 135	(2 135)
1500	**Итого по разделу V**	**58 446 489**	**58 448 624**	**(2 135)**

Код строки	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	За 2025 год до корректировки	За 2025 год с учетом корректировки	Изменение
2210	Коммерческие расходы	—	(39 285)	39 285
2220	Управленческие расходы	(40 619)	(3 469)	(37 150)
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**	**11 595**	**9 460**	**2 135**
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**	**5 943**	**9 460**	**(3 517)**
2300	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения**	**5 943**	**3 808**	**2 135**

2410	Налог на прибыль, в т.ч. текущий налог на прибыль отложенный налог на прибыль	(1 523)	(989)	(534)
2412	Отложенный налог на прибыль	—	534	(534)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**4 420**	**2 819**	**1 601**
2500	Оценочные обязательства	4 420	2 819	1 601

Код строки	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	За 2024 год до корректировки	За 2024 год с учетом корректировки	Изменение
2120	Себестоимость продаж	(26 591)	—	(26 591)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**9 703**	**36 294**	**(26 591)**
2210	Коммерческие расходы	—	(23 424)	23 424
2220	Управленческие расходы	—	(3 168)	3 168

3.13. События после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор _____ В. О. Ремизов

30 апреля 2026 года