ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Фуд РТФ»	по ОКПО	93468670
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707578416
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС	34
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес в пределах места нахождения	105264, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный Округ Измайлово, ул. 9-я Парковая, д.37, помещ.1/5		

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 4
II. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 4
6. Основа подготовки 4
7. Допущение непрерывности деятельности 4
8. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
10. Нематериальные активы 6
11. Основные средства 6
12. Учет аренды 7
13. Финансовые вложения 7
14. Прочие внеоборотные активы 8
15. Запасы 8
16. Расходы будущих периодов 8
17. Дебиторская задолженность 9
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 9
19. Кредиты и займы полученные 9
20. Оценочные обязательства 10
21. Налогообложение 10
22. Признание доходов 10
23. Признание расходов 11
24. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
25. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода 12
III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности 13
26. Нематериальные активы 13
27. Основные средства 13
28. Обесценение внеоборотных активов 15
29. Финансовые вложения 15
30. Запасы 15
31. Дебиторская задолжность 15
32. Прочие активы 17
33. Капитал 17
34. Обязательства 18
35. Доходы по обычным видам деятельности 20

36. Себестоимость продаж по видам деятельности 20
37. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) 20
38. Прочие доходы и расходы 21
39. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства 22
40. Денежные средства и денежные эквиваленты 23
41. Обеспечения обязательств 24
42. Информация о связанных сторонах 24
43. События после отчетной даты 26
44. Риски хозяйственной деятельности 26

ООО «Агро-Фуд РТФ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Агро-Фуд РТФ» *(далее – Общество)* за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1067746317649.

Юридический адрес Общества: г.Москва, 9-я Парковая ул., д.37, помещение 1/5.

Участники Общества с долей участия являются:

Михаил Залманович Гильман- доля участия 45%;
Светлана Евгеньевна Волк – доля участия 45%;
Виктор Владимирович Марченко – доля участия 10%.

Участники Общества являются Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2025 и 31.12.2024

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

ООО «Агро-Фуд РТФ» – российская компания, партнер Закрытого Акционерного общества «Консул», (Республика Беларусь), уже более 20 лет является поставщиком продуктов для сельскохозяйственной отрасли.

Эксклюзивный дистрибьютор и прямой импортер уникальных кормовых и профилактических программ в области свиноводства, мясного и молочного скотоводства, птицеводства, а также агрономии.

ООО «Агро-Фуд РТФ» осуществляет оптовую торговлю лекарственными средствами для ветеринарного применения, имеется лицензия № 00-12-2-001434 от 03.08.2012г., бессрочная, выданная Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору (РОССЕЛЬХОЗНАДЗОР).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;
-Генеральный директор Общества – Марченко Виктор Владимирович, протокол Собрания участников № 4/2020 от 08.12.2020, срок полномочий до 31.12.2025 года; протокол Собрания участников № 30/09/25 от 30.09.2025, срок полномочий до 30.09.2030 года.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «КСК АУДИТ», согласован согласно протокола № 01-1/2026 от 12.01.2026 года. Сумма вознаграждения за аудит составила 887 тыс. руб.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
19 человек в 2025 году;
18 человек в 2024 году;
19 человек в 2023 году.

II. Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2024 № УПБ/2025.

7. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.
Бухгалтерская отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.
Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого, финансирования. Руководство полагает, что у Общества будет достаточно средств для погашения обязательств и финансирования деятельности, что позволит ей продолжить деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев). По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762
Бахрейнский динар	208,0048		

В 2024 году был открыт расчетный счет в бахрейнских динарах. При расчетах в бахрейнских динарах курс брался из программы Альта-Софт (www.alta.ru). С 11.07.2025 года применяется официальный курс Центрального Банка РФ.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатели в показатель с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».
Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.
Долгосрочные активы к продаже показываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».
Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.
Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.
Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).
Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;
- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.
Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.
В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12 месяцев;
- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;

- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

10. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.
Амортизация нематериальных активов начисляется *линейным способом.*
Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации исходят из сроков договоров на использования нематериальных активов.

Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и капитальные вложения в нематериальные активы ежегодно тестируются на обесценение с определением их возмещаемой суммы независимо наличия признаков обесценения согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на обесценение при наличии признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества.

Нематериальные активы собственными силами не создаются.

11. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более *100 000 рублей.*
Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто-оценке за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).
Учет и сохранность активов с первоначальной стоимостью 100 000 рублей и менее обеспечиваются с помощью ведения забалансового учета.

Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств списываются единовременно на текущие расходы.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением следующих видов основных средств, которые учитываются по переоцененной стоимости: транспортные средства.
Переоценка транспортных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (или путем пересчета, при котором

сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств).
Дооценка транспортных средств относится на добавочный капитал, и списывается в состав нераспределенной прибыли единовременно при выбытии соответствующих объектов.

Амортизация основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания и сооружения	8 – 50 лет
Машины и оборудование для офиса	2-3 года
Транспортные средства	3-5 лет
Прочие	2-3 года

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества. При наличии накопленной дооценки убыток от обесценения относится на ее уменьшение.

12. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор.
Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода.
Актив в форме права пользования не переоценивается.

В отчете о движении денежных средств расходы по аренде отражаются в составе финансовой деятельности.

13. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (резерва по сомнительным долгам – для выданных займов), кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто.

Финансовые вложения (за исключением выданных займов), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается *один раз в год* по результатам инвентаризации по состоянию на *31 декабря отчетного года.* Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Выданные займы показываются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично *один раз в год* по результатам инвентаризации по состоянию на *31 декабря отчетного года.* Сумма созданного резерва включается в прочие расходы.
Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются *по способу по первоначальной стоимости каждой единицы.*
Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.
При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

14. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. пояснение 17).

15. Запасы

При первоначальном признании, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
В целях обеспечения сохранности *малоценных ценностей* Общество ведет забалансовый учет.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (ОСАГО и КАСКО транспортных средств, регистрация домена, хостинг, использование товарного знака). Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. пояснение 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В составе добавочного капитала учитывается переоценка ОС (транспортных средств).

19. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные,
но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16%.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

21. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолжность».

22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств и прочего имущества Общества;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, полученные за предоставленные депозиты в банк и на остаток по расчетному счету:
- непереносимый остаток резерва на оплату отпусков на конец года;
- востановление резерва по сомнительным долгам;

- излишки при инвентаризации;
- разница стоимости возврата и фактической стоимости товара;
- другие прочие доходы.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии
- с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

24. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода
- (за исключением процентов);
- операции денежных средств внутри компании, перевод со счета на счет;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

25. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели строк «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировок в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023.
В Бухгалтерскую отчетность и в отчете о финансовых результатах внесены корректировки разделение РБП на краткосрочные и долгосрочные и выделение обязательства по аренде:

Корректировки показателей за 2024 и 2023 год в бухгалтерской отчетности за 2025 год:

1) Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие	1190	82	(38)	44	-	-	-
ИТОГО по разделу I	**1100**	**26069**	**(38)**	**26031**	**-**	**-**	**-**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	255124	(214)	254910	357847	(395)	357452
Прочие оборотные активы	1260	103	107	210	176	7	183
ИТОГО по разделу II	1200	476654	(106)	476548	713931	(388)	713543
БАЛАНС	**1600**	**502723**	**(144)**	**502579**	**738376**	**(388)**	**737988**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие долгосрочные обязательства	1450	513	(513)	0	481	(481)	0
ИТОГО по разделу IV	1400	**150874**	**(513)**	**150361**	**171906**	**(481)**	**171425**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолжность	1520	239208	(41)	239167	398148	(194)	397954

Обязательство по аренде	1520	0	513	513	0	481	481
Прочие краткосрочные обязательства	1550	103	(103)	0	193	(193)	0
ИТОГО по разделу V	1500	**251883**	**369**	**252252**	**435215**	**94**	**435309**
БАЛАНС	**1700**	**502723**	**(144)**	**502579**	**738376**	**(388)**	**737988**

2) Отчет о финансовых результатах :

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	52 766	(49 177)	3 589
Прочие расходы	2350	(74 875)	49 177	(25 698)

III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

26. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах», являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериальных активов *не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.*

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проводился, но резерв не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.
Определение возмещаемой суммы по обесцененным объектам НМА не проводилось в связи с отсутствием признаков восстановления убытка от обесценения.

27. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В отчетном году ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств *не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.*

Переоценка и обесценение основных средств

тыс. руб.

	Транспортные средства
По состоянию на 31 декабря 2025 года	**47 992**
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	13 615
По состоянию на 31 декабря 2024 года	**21 385**
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	15 232
Сумма добавочного капитала при выбытие (продажа)	(2 239)
По состоянию на 31 декабря 2023 года	**21 385**

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 тест на обесценение основных средств проводился, но резерв не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.
Определение возмещаемой суммы по обесцененным объектам основных средств не проводилось в связи с отсутствием признаков восстановления убытка от обесценения.

Права пользования активами

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами лизинга транспортных средств.
Арендованные ОС по договору лизинга приобретены:

- Автомобиль Лада Гранта по договору лизинга № АА27226775 от 02.02.2023г. ПАО «ЛК «Европлан» - приобретен в аренду 09.02.2023, выкуплен- 28.02.2024;
- Автомобиль Шкода Октавия по договору лизинга № АА12207786 от 17.03.2023 ООО «Автолизинг» - приобретен в аренду 23.03.2023, выкуплен – 20.03.2024;
- Автомобиль Черри Тиго по договору лизинга № АА 035506811 от 06.03.2024 ПАО «ЛК «Европлан» - приобретен в аренду 13.03.2024, выкуплен – 19.03.2025.

тыс. руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	-	2 071
Амортизация активов в форме права пользования	104	408
Процентный расход	-	-
Доходы/(расходы) от переоценки обязательства по аренде	-	-
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	-	10

Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем не производились.

28. Обесценение внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело проверку активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено *признаков обесценения*, в связи с чем резерв под обесценение не создавался на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

29. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» из Приложения № 8 к ФСБУ 4/2023 являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по срокам депозитов:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозиты, подлежащие возврату в течение 12 мес. после отчетной даты (долгосрочные)	-	-	-

30. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 года было произведено тестирование на обесценение материальных запасов и комиссией было вынесено решение о создании резерва по обесценению в связи с моральным, физическим устареванием, а также в связи с истеканием срока годности материальных запасов на сумму 6 595 тыс. руб. На 31.12.2024 года тест на обесценение проводился, но резерв по обесценению материальных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов, составляют на 31.12.2025 – 20 892 тыс. руб., на 31.12.2024 – 100 829 тыс. руб., на 31.12.2023 – 72 001 тыс. руб.

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице *7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»*, представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения (сворачивания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ключевые контрагенты в составе дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Контрагент	**№ договора**	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025**	**Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024**
ООО "КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)"	Договор об оказании консультационных услуг б/н от 01.12.2022	-	16 929
ЗАО "Консул"	Контракт № 08/02/23 от 08.02.2023	13 915	23 915
КОМОС ГРУПП ООО	Договор поставки КГ-10-00089 от 07.10.2022	-	16 114
ООО «КонсулАгро»	Контракт 09/02/23 от 09.02.2023	75	14 286
ООО "АПК-Курск"	Договор №АФ-01/12/22-АДГ-АПК от 01.12.2022	22 794	-
NERTHUS WLL (BAHRAIN)	Контракт 09-09-2024 от 09.09.2024	20 892	100 818
ООО «Август-Кайбицы»	Договор № 19/03-25АК от 19.03.2025	8 984	-
Прочие дебиторы		22 538	82 848
Итого дебиторская задолженность		**89 198**	**254 910**

Просроченная дебиторская задолженность, подлежащая списанию, отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Контрагент	**Величина резерва на 31.12.2024**	**Величина резерва, созданного в отчетном году**	**Сумма восстановленного резерва**	**Величина резерва на 31.12.2025**
ООО «КОМФИТЕКС»	-	*833*	-	*833*
ООО «ОРИОН»	*7944*	*6266*	*7944*	*6266*

ООО "СПЕЦВОЛЬТАЖ"	*5900*	*5900*	*5900*	*5900*
Прочие контрагенты	*657*	*172*	*425*	*404*
Итого	**14501**	**13171**	**14269**	**13403**

тыс. руб.

Контрагент	**Величина резерва на 31.12.2023**	**Величина резерва, созданного в отчетном году**	**Сумма восстановленного резерва**	**Величина резерва на 31.12.2024**
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ефимцова Татьяна Николаевна	*1261*	-	*1261*	-
ООО «ОРИОН»	*7427*	*1049*	*532*	*7944*
ООО "СПЕЦВОЛЬТАЖ"	*5900*	*5900*	*5900*	*5900*
Прочие контрагенты	*335*	*2874*	*1708*	*657*
Итого	**14923**	**9823**	**9401**	**14501**

32. Прочие активы

В составе прочих активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:
1) прочие внеоборотные активы: долгосрочная часть расходов будущих периодов
2) прочие оборотные активы: краткосрочная часть расходов будущих периодов

Информация по существенным статьям расходов будущих периодов:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
ОСАГО и КАСКО	32	150	44	210	194	183

33. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс.руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вклад участников	10	10	10
Стоимость чистых активов	64 722	99 966	131 254

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

В 2025 году была проведена переоценка транспортных средств на общую сумму 13 615тыс.рублей. Переоценку транспортных средств производила созданная комиссия на основании приказа № 1/2025/ПОС от 22.12.2025 года.

В 2024 году была проведена переоценка транспортных средств на общую сумму 15 232 тыс.рублей. В связи с продажей ОС - Автомобиль легковой Scoda Octavia ярко-синий гос. № В481ЕС799 по договору купли-продажи автомобиля №13/08/2024 от 13.08.2024 - была произведена корректировка добавочного капитала на сумму (2 239) тыс.рублей.

Дивиденды

Согласно Решению участников по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участникам:
за 2025 год _ **115362**_____ тыс. руб.
за 2024 год __**355404**_____ тыс. руб.
за 2023 год __**298754**_____ тыс. руб.

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 3/2025 от 19.12.2025 года по итогам работы Общества за 9 месяцев 2025 года был начислен доход и выплачен в декабре 2025 году в сумме **100 882** тыс.руб. Согласно Протоколу Общего собрания участников № 1/2026 от 30.03.2026 по итогам работы Общества за 2025 год был начислен доход и выплачен в апреле 2026 года в сумме **14 480** тыс.руб.

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 3/2024 от 25.10.2024 году по итогам работы Общества за 9 месяцев 2024 года был начислен доход и выплачен в ноябре 2024 года в сумме **289 826** тыс.руб. Согласно Протоколу Общего собрания участников № 2/2025 от 28.03.2025 по итогам работы в 2024 году был начислен доход и выплачен августе 2025 года в сумме **63 339** тыс. руб.
Согласно Протоколу Общего собрания участников № 1/2026 от 30.03.2026 в связи с корректировкой бухгалтерского баланса за 2024 год размер не распределенной прибыли составил **2 239** тыч.руб. и был выплачен в апреле 2026 года

Согласно Протоколу Общего собрания участников № 2/2023 от 15.11.2023 года по итогам работы Общества за 9 месяцев 2023 года был начислен доход и выплачен в ноябре 2023 году в сумме **188 895** тыс.руб. Согласно Протоколу Общего собрания участников № 1/2024 от 27.03.2024 по итогам работы в 2023 году был начислен доход и выплачен апреле 2024 года в сумме **109 859** тыс. руб.

34. Обязательства

Информация по разделу дополняется таблицами 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевые контрагенты в составе кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Контрагент	№ договора	Сумма задолженности на 31.12.2025	Сумма задолженности на 31.12.2024
ООО "КЕМИН ИНДАСТРИЗ (ЛИПЕЦК)"	Дистрибьюторский договор 05072021 от 05.07.2021	41 288	34 985
ЗАО "Консул"	Контракт № 08/02/23 от 08.02.2023	76 047	78 902
ЗАО "Консул"	16-10/24КД2 от 16.10.2024	-	32 480
ЗАО "Консул"	10-07/25КД от 10.07.2025	48 198	-
ООО «КонсулАгро»	19-12/2024КД от 19.12.2024	-	2 520

ООО «КонсулАгро»	Лицензионный договор № 20/11 от 20.11.2025	408	-
NERTHUS WLL (BAHRAIN)	Контракт 09-09-2024 от 09.09.2024	15 367	79 704
Прочие кредиторы		10 179	10 576
Итого кредиторская задолженность		**191 487**	**239 167**

Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствования представлена ниже:

тыс.руб.

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства:					
Филиал "Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Руб.	18.09.2026	-	147 500	170 000
Итого:			-	**147 500**	**170 000**
Краткосрочные обязательства:					
% Филиал "Корпоративный ПАО "СОВКОМБАНК"	Руб.	09.01.2026	42	3 212	1 868
Weddell Trace LLP	В руб. по курсу ЦБ доллара	31.12.2021	-		100
% Weddell Trace LLP	Руб.		-		227
ЗАО «Консул»	Руб.	22.06.2024	-		25 000
% ЗАО «Консул»	Руб.		-		53
Итого:			**42**	**3212**	**27248**

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

В процентах

Кредиторы и заимодавцы	2025 год	2024год	2023 год
Филиал «Корпоративный»	от 26,8 до 22,3	от 19,5 до 26,8	от 10 до 19,5

Weddell Trace LLP	-	Не начислялись	Не начислялись
ЗАО «Консул»	-	-	13

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице *8.3 «Оценочные обязательства»* пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Оценочные обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оценочное обязательство по отпускам	7 000	9 360

Оценочное обязательство по отпускам формируется согласно учетной политики.

35. Доходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Продажа покупных товаров	**1 151 127**	**1 971 009**
-в т.ч. ЗАО "Консул"	467 603	828 304
-в т.ч. ООО "ЭКОМИКС"	-	211 293
- ООО «АПК-Курск»	157 145	112 072
- ООО «КонсулАгро»	90 052	153 174
- СХПК-СХА (колхоз) Первое Мая	100 542	71 819
Реализация услуг	**930**	**36 378**
ИТОГО:	**1 152 057**	**2 007 387**

36. Себестоимость продаж по видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Покупка товара	878 957	1 397 435
Коммерческие расходы	118 796	121 728
Управленческие расходы	9 718	9 205
ИТОГО	**1 007 471**	**1 528 368**

37. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Информация по разделу дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» из Приложения № 8 к ФСБУ 4/2023 являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация по составу коммерческих и управленческих расходов:

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	3 566	3 858

Оплата труда и отчисления на социальные нужды	44 521	42 295
Амортизация основных средств и нематериальных активов	17 520	14 789
Расходы по аренде	6 817	3 957
Налоги, сборы и таможенные платежи	8 699	14 231
Расходы на продажу товаров	6 484	10 040
Расходы на ветеринарные услуги, лабораторные исследования, консультационные услуги	3 304	9 698
Рекламные услуги	6 518	4 383
Услуги банков	1 074	1 693
Хранение и страховка грузов	3 301	3 699
Транспортные расходы	1 287	1 496
Иные коммерческие расходы	15 705	11 589
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**118 796**	**121 728**
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	9 718	9 205
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	9 718	9 205

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/ расходы от продажи основных средств и прочего имущества	1	(70)	2 381	(26)
Услуги банка	-	(1 661)	-	(3 951)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	26 293	-	-	(16 658)
Результаты инвентаризации, списание материальных запасов, утилизация просроченного товара	20	(2 747)	96	(2 877)
Отчисления в оценочные резервы	2 700	-	-	(846)
Премия покупателям	3 624	-	-	-
Безвозмездная передача товара	-	(1 568)	-	(247)
Итого прочие доходы/расходы	**33 111**	**(7 328)**	**3 589**	**(25 698)**

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2025 и 2024 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В таблице «Прочие доходы и расходы» свернуто представлены:

- прочие доходы и расходы по каждой сделке по продаже активов, отличных от денежных средств (без зачета прибылей по одним сделкам против убытков по другим сделкам);
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;

- суммы начисленных и восстановленных (списанных) оценочных резервов, начисленного и восстановленного убытка от обесценения внеоборотных активов;
- суммарный результат от переоценки основных средств.

Проценты, включенные в строку 2320 «Проценты к получению», составили:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты по займам	1 416	2 284

Проценты, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате», составили:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты по кредитам и займам	(12 563)	(13 976)

39. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего**	**159 222**	**445 218**
1.1	в том числе: -облагаемая по ставке 25% -облагаемая по ставке 20%	159 222	445 218
2	**Условный (расход)/доход по налогу на прибыль**	**(39 805)**	**(89 044)**
2.1	в том числе: -рассчитанный по ставке 25% -рассчитанный по ставке 20%	(39 805)	(89 044)
3	**Постоянный налоговый (расход)/доход**	**-**	**(2 815)**
4	**Эффект изменения ставки будущего налога**	**-**	**(194)**
5	**(Расход)/доход по налогу на прибыль**	**(43 860)**	**(92 053)**
5.1	**Текущий налог на прибыль**	**(45 887)**	**(91 998)**
5.2	**Отложенный налог на прибыль**	**2 027**	**(55)**

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025г:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2025	Изменение за период	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы, всего	**3 231**	**1 340**	**1 891**
в том числе:			
Товары	1 649	1 649	-
Разницы по амортизационным отчислениям	8	(13)	21
Арендные обязательства	-	(128)	128
Расходы будущего периода	1 574	(168)	1 742
Отложенные налоговые обязательства, всего	**2 175**	**(687)**	**2 862**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	492	(219)	711
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-

Доходы будущего периода	1 683	(468)	2 151

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г:

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2024	Изменение за период	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, всего	**1 891**	**1 383**	**508**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	21	19	2
Арендные обязательства	128	32	96
Расходы будущего периода	1 742	1 332	410
Отложенные налоговые обязательства, всего	**2 862**	**1 438**	**1 424**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	711	274	437
Доходные вложения в материальные ценности	-	(1)	1
Доходы будущего периода	2 151	1 165	986

40. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	4 041	280	6 695
На депозитных счетах, в рублях	32 000	-	-
На расчетных счетах, в иностранной валюте доллар	-	-	-
На расчетных счетах в иностранной валюте евро	-	-	-
На расчетных счетах в иностранной валюте юань	-	-	-

Денежные средства в разрезе банков:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	32 427	231	3 698
ПАО Сбербанк	38	15	174
АО "Райффайзенбанк"	12	-	29
АО «ТелеПорт Банк» (АО «МТИ Банк»)	3 564	32	2 784
АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	-	2	9

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Строка 4123 процентов по долговым обязательствам:	**(15 732)**	**(12 559)**
Проценты по кредитам и займам	(15 732)	(12 559)

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4119 прочие поступления:	**133 237**	**179 313**
НДС свернуто	131 728	176 736
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	1 388	2 577
Поступления по исполнительному листу	121	-
Строка 4129 прочие платежи:	**(103 266)**	**(60 289)**
Госпошлина	(1)	(441)
таможенные платежи	(102 922)	(58 761)
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(119)	(338)
потери от валютно-обменных операций	-	(429)
Денежные средства выданные под отчет работникам по которым не получены авансовые отчеты	-	(135)
Штрафы	(207)	(185)
Обеспечительный платеж	(17)	-
Строка 4322 платежи:	**(164 221)**	**(399 685)**
Дивиденды без уменьшения НДФЛ	(164 221)	(399 685)
Строка 4319 прочие поступления:	-	
прочие поступления		
Строка 4329 прочие платежи:	**(370)**	**(1 386)**
Платежи по лизингу	(370)	(1 386)

41. Обеспечения обязательств

Информация по разделу дополняется таблицей 9 «Обеспечения обязательств» являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Обществом перечислен обеспечительный платеж за аренду офиса ООО «ЕВРОИНТЭЛ» по договору № 14/08-24-ЕИ от 23.08.2024 года в сумме 323 тыс.руб., в 2025 году согл. Доп. Соглашению № 1 от 29.07.2025 года платеж был увеличен на 17 тыс.руб.

В 2025 году Обществом перечислен обеспечительный платеж за услуги хранения и ПРР ООО "САЛИМЕКС"/"SALYMEX" по договору № 25-25 от 12.08.2025 года в сумме 25 тыс.руб

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оплаченный обеспечительный платеж	365	323	-

42. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются участники Общества:

-Михаил Залманович Гильман- доля участия 45%;
-Светлана Евгеньевна Волк – доля участия 45%;
-Виктор Владимирович Марченко – доля участия 10%.

Участник Общества Гильман Михаил Залманович является акционером ЗАО "Консул" (Республика Беларусь), количество акций к Уставному фонду ЗАО "Консул" составляет 49%.

Участник Общества Гильман Михаил Залманович является участником ООО "КонсультантАгро" (Республика Беларусь), доля участия составляет 50%.

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Договор	Операции, тыс. руб.	
			2025 год	2024 год
ЗАО "Консул"	Продажа товара	№ 08/02/2023 от 08.02.2023	467 603	828 304
	Покупка товара	№ 10-12/24КД от 10.12.2024	77 368	100 730
	Консультационные услуги	б/н от 16.11.2022	1 313	895
	Лабораторные услуги	03-04 от 03.04.2023	2 125	7 515
	Перевозка груза	б/н от 30.06.2025	130	-
ООО «КонсультантАгро»	Продажа товара	№ 13-09-23 от 13.09.23	-	10704
	Покупка товара	№ 28В	-	1348

Остатки по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
ЗАО "Консул"	13 915	23 915	5 230	124 245	111 382	147 075
ООО «КонсультантАгро»	-	-	2 189	-	1030	617

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
ЗАО "Консул"	Поступления, операционная деятельность	486 347	810 820
	Оплаты, операционная деятельность	65 214	95 469
ООО «КонсультантАгро»	Поступления, операционная деятельность	-	12 894
	Оплаты, операционная	1 045	935

	деятельность		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора.*

Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

		2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	23 725	43 278
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	9 718	9 205
	Заработная плата	7 094	6 893
	Налоги и сборы	2 624	2 312
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	14 007	34 073
5.	вознаграждения в виде дивидендов	14 007	34 073

Долгосрочные вознаграждения были выплачены в полном объеме в 2025 году и 2024 году.

43. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов за 2025 год и за 2024 год в связи с корректировкой от 28.08.2025 года бухгалтерского баланса, утверждена Общим собранием учредителей согласно протокола № 1/2026 от 30.03.2026 года в размере 16 719 тыс.руб. Собрание участников решило выплатить дивиденды распределив их пропорционально долям участия в 2026 году.
Дивиденды выплачены 24 апреля 2026 года в полном объеме всем учредителям.
Бухгалтерская отчетность, датированная 18.05.2026, является исправленной и заменяет первоначальную подписанную руководителем общества бухгалтерскую отчетность, сданную 30.03.2026. Основание для пересмотр бухгалтерской отчетности послужило требование раскрытия информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Помимо указанных СПОД другие СПОД отсутствуют.

44. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.
Общество закупает товар за границей и рассчитывается в рублях по курсу иностранной валюты.
Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Общество старается минимизировать валютный риск тем, что больше расчетов стало производить в рублях.

45. Приложения.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов
3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
4.1. Наличие и движение основных средств
4.2. Наличие и движение прав пользования активами
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
5.1. Наличие и движение финансовых вложений
5.2. Иное использование финансовых вложений
6.1. Наличие и движение запасов
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
7.2. Просроченная дебиторская задолженность
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
8.3. Оценочные обязательства
9. Обеспечения обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор _____ **Марченко Виктор Владимирович**

18.05.2026

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	605	(302)	312	(48)	-	(122)	-	-	-	-	-	869	(425)
	За 2024 г.	458	(81)	147	-	-	(222)	-	-	-	-	-	605	(302)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	288	(112)	312	-	-	(96)	-	-	-	-	-	600	(208)
	За 2024 г.	288	(16)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	288	(112)
из них исключительные права	За 2025 г.	288	(112)	312	-	-	(96)	-	-	-	-	-	600	(208)
	За 2024 г.	288	(16)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	288	(112)
Web-сайт	За 2025 г.	150	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	(150)
	За 2024 г.	51	(51)	99	-	-	(99)	-	-	-	-	-	150	(150)
из них исключительные права	За 2025 г.	150	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	(150)
	За 2024 г.	51	(51)	99	-	-	(99)	-	-	-	-	-	150	(150)
Товарный знак и ТУ	За 2025 г.	167	(40)	-	(48)	-	(26)	-	-	-	-	-	119	(66)
	За 2024 г.	119	(13)	48	-	-	(26)	-	-	-	-	-	167	(40)
из них исключительные права	За 2025 г.	167	(40)	-	(48)	-	(26)	-	-	-	-	-	119	(66)
	За 2024 г.	119	(13)	48	-	-	(26)	-	-	-	-	-	167	(40)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	445	255	378
в том числе: Лицензии и разрешения	392	176	272
из них созданные организацией	-	-	-
ТУ	53	79	106
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	48	-
в том числе: Товарный знак	-	48	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	312	-	-	(312)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	312	-	-	(312)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	(99)	-	-	-
в том числе: Web-сайт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	(99)	-	-	-

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.	49	48	-	97	-
	За 2024 г.	49	-	-	49	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	149 100	(125 307)	2 071	(142 211)	-	122 789	-	13 615	-	-	-	22 575	(2 518)
	За 2024 г.	113 348	(89 988)	5 921	(13 863)	7 700	(14 557)	-	43 694	(28 462)	-	-	149 100	(125 307)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	739	(579)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	739	(702)
	За 2024 г.	739	(435)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	739	(579)
Транспортные средства	За 2025 г.	148 361	(124 728)	2 071	(142 211)	-	122 912	-	13 615	-	-	-	21 836	(1 818)
	За 2024 г.	106 609	(88 606)	5 921	(7 863)	6 753	(14 413)	-	43 694	(28 462)	-	-	148 361	(124 728)
2-х комнатная квартира	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	(947)	-	(6 000)	947	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 071	(311)	-	(2 071)	415	(104)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 201	(349)	2 077	(2 213)	452	(414)	-	-	-	2 071	(311)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(6)	5	(12)	12	(6)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 071	(311)	-	(2 071)	415	(104)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 201	(343)	2 071	(2 201)	440	(408)	-	-	-	2 071	(311)

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	20 058	23 793	18 312
в том числе: Офисное оборудование	37	160	304
Транспортные средства	20 020	23 633	18 003
2-х комнатная квартира	-	-	5 053
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 071	-	-	(2 071)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 921	-	-	(5 921)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 071	-	-	(2 071)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 921	-	-	(5 921)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	175 851	-	817 585	(880 956)	-	(6 595)	X	X	112 479	(6 595)
	За 2024 г.	331 467	-	1 376 426	(1 532 041)	-	-	X	X	175 851	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25	-	3 196	(3 857)	-	-	689	-	53	-
	За 2024 г.	127	-	3 571	(3 673)	-	-	-	-	25	-
Товары	За 2025 г.	175 566	-	813 040	(875 812)	-	(6 595)	(689)	-	112 104	(6 595)
	За 2024 г.	330 970	-	1 242 031	(1 397 435)	-	-	-	-	175 566	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	260	-	1 349	(1 287)	-	-	-	-	322	-
	За 2024 г.	370	-	130 824	(130 933)	-	-	-	-	260	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	269 411	(14 501)	77 318	-	(243 438)	(690)	1 098	-	102 601	(13 403)
	За 2024 г.	372 375	(14 923)	245 976	-	(348 940)	-	422	-	269 411	(14 501)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	За 2025 г.	103 884	-	24 123	-	(103 774)	-	-	-	24 233	-
	За 2024 г.	73 839	-	103 742	-	(73 697)	-	-	-	103 884	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	126 832	(6 325)	51 281	-	(120 932)	-	(580)	-	57 181	(6 905)
	За 2024 г.	281 104	(7 264)	120 858	-	(275 129)	-	939	-	126 832	(6 325)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 944	(7 944)	-	-	(1 679)	-	1 678	-	6 266	(6 266)
	За 2024 г.	7 427	(7 427)	517	-	-	-	(517)	-	7 944	(7 944)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 904	(232)	41	-	(5 044)	(690)	-	-	5 211	(232)
	За 2024 г.	10 189	(232)	734	-	(19)	-	-	-	10 904	(232)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 596	-	-	-	(6 678)	-	-	-	7 918	-
	За 2024 г.	1	-	14 596	-	-	-	-	-	14 596	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	135	-	183	-	(79)	-	-	-	238	-
	За 2024 г.	8	-	134	-	(8)	-	-	-	135	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (займ)	За 2025 г.	5 218	-	1 690	-	(5 218)	-	-	-	1 690	-
	За 2024 г.	-	-	5 218	-	-	-	-	-	5 218	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(103)	-	-	-	(33)	-	-	-	(137)	-
	За 2024 г.	(193)	-	90	-	-	-	-	-	(103)	-
Итого	За 2025 г.	269 411	(14 501)	77 318	-	(243 438)	(690)	1 098	X	102 601	(13 403)
	За 2024 г.	372 375	(14 923)	245 976	-	(348 940)	-	422	X	269 411	(14 501)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 500	-	-	(147 500)	-	-	-
	За 2024 г.	170 000	-	-	(22 500)	-	-	147 500
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	147 500	-	-	(147 500)	-	-	-
	За 2024 г.	170 000	-	-	(22 500)	-	-	147 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	242 892	184 903	-	(236 262)	(4)	-	191 529
	За 2024 г.	425 683	234 554	-	(417 345)	-	-	242 892
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	152 898	106 413	-	(152 894)	(4)	-	106 413
	За 2024 г.	266 778	152 894	-	(266 774)	-	-	152 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 039	75 056	-	(79 039)	-	-	75 056
	За 2024 г.	120 052	79 039	-	(120 052)	-	-	79 039
Расчеты по аренде	За 2025 г.	513	-	-	(513)	-	-	-
	За 2024 г.	481	513	-	(481)	-	-	513
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 100	-	-	(25 100)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 212	42	-	(3 212)	-	-	42
	За 2024 г.	2 148	1 344	-	(280)	-	-	3 212
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 423	3 158	-	(474)	-	-	8 107
	За 2024 г.	9 876	12	-	(4 465)	-	-	5 423
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	106	-	-	(105)	-	-	1
	За 2024 г.	-	106	-	-	-	-	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 666	172	-	(4)	-	-	1 834
	За 2024 г.	1 045	621	-	-	-	-	1 666
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35	62	-	(21)	-	-	76
	За 2024 г.	202	25	-	(192)	-	-	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	390 392	184 903	-	(383 762)	(4)	X	191 529
	За 2024 г.	595 683	234 554	-	(439 845)	-	X	390 392

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
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 360	6 448	(7 133)	(1 676)	7 000
	За 2024 г.	9 626	5 281	(4 840)	(707)	9 360
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	9 360	6 448	(7 133)	(1 676)	7 000
	За 2024 г.	9 626	5 281	(4 840)	(707)	9 360

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	365	323	-
в том числе: ЕВРОИНТЭЛ ООО	340	323	-
САЛИМЕКС/SALYMEX ООО	25	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	875 929	1 401 293
Затраты на оплату труда	51 645	51 500
Отчисления на социальные нужды	10 714	8 757
Амортизация	17 520	14 789
Прочие затраты	51 663	52 029
Итого по элементам	1 007 471	1 528 368
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 007 471	1 528 368

Генеральный директор — Марченко Виктор Владимирович

(наименование должности) — (расшифровка подписи)

18 мая 2026 года

