ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНРИТ»
за 2025 год (тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНРИТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

На момент внесения исправлений бухгалтерская отчетность не была утверждена Общим собранием участников.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЭНРИТ».

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНРИТ» зарегистрировано 18.07.2019г. Межрайонной ИФНС РФ №46 по г. Москве ОГРН 1197746455763

Юридический адрес: 109469, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул. Поречная, д. 31, к.1, помещ.4/н.

Фактический адрес: 109469, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул. Поречная, д. 31, к.1, помещ.4/н.

Уставный капитал Общества составляет 2 000 тыс. руб., оплачен полностью.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Вспомогательными видами деятельности являются:

ОКВЭД	**Наименование**
46.21.11	Торговля оптовая зерном
45.11	Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности

1.3. Участниками и бенефициарами Общества являются:

Участники	***Доля в уставном капитале Общества***
Казинцев Павел Борисович, ИНН 773402106768	33,33%
Секачев Василий Михайлович, ИНН 501501104380	33,33%
Эфендиев Александр Алиевич, ИНН 771576219660	33,34%

1.4. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор

ФИО	***Период полномочий***	***Основание***
Эфендиев Александр Алиевич	С 12.01.2024г. по 12.01.2027г.	Протокол №11/01/24-1 от 11.01.2024 Внеочередного общего собрания участников Общества; Приказ №5-к от 11.01.2024г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества

На 31.12.2025г. численность работающих сотрудников составляет 12 чел.

На 31.12.2024 г. – 12 чел.

1.8. Организация и ведение бухгалтерского учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта несёт генеральный директор (п. 1 ст. 7 закона №402-ФЗ, п. 6 приказа Минфина от 29.07.1998 №34н).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Кузьминой Ольгой Владимировной согласно приказа №4 от 01.10.2024 года.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общие положения

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, федеральными стандартами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №8-П от 31.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

2.2. Проведение инвентаризации

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и в целях обеспечения контроля за сохранностью имущества Общества, а также достоверности бухгалтерского учета и отчетности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств в следующие сроки:

Основных средств – не реже одного раза в год;

Запасов - в период с 1 октября по 31 декабря отчётного года.

Финансовых вложений – не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря;

Денежных средств на расчетных счетах – по состоянию на 31 декабря;

Дебиторской и кредиторской задолженности – не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря.

2.3. Критерий существенности

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности информацию о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов Общество раскрывает в Текстовых пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности.

2.4. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.5. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В Отчете о финансовых результатах по статье «Изменение отложенных налоговых активов» («Изменение отложенных налоговых обязательств») отражается сальдо оборотов по начислению и погашению отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) в отчетном периоде, а по статье «Прочее» - списанные отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства).

В бухгалтерском балансе суммы авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в нетто-оценке.

В Отчете о финансовых результатах (далее по тексту - ОФР) Общество показывает свернуто доходы и расходы по курсовым разницам.

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показываются Обществом свернуто в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В ОФР величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В Отчете о движении денежных средств поступления от участника Общества, направленные в соответствии с решением на погашение убытка, отражаются как денежные потоки от финансовых операций.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления «Отчета о движении денежных» производится по курсу на дату осуществления или поступления платежа.

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

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н.

Способы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

деньги в кассе;

денежные средства в пути;

деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;

депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;

прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Денежные средства с ограничением к использованию исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и показываются в качестве прочих оборотных либо внеоборотных активов в зависимости от срока ограничения в использовании, либо отдельной строкой, если их сумма существенна.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения — активы, которые Общество приобретает или предоставляет с целью получения дохода (процентов, дивидендов) или прироста стоимости (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

ценные бумаги (акции, облигации, векселя);

вклады в уставные капиталы других организаций;

выданные процентные займы;

депозиты в банках (за исключением краткосрочных депозитов сроком до 3х месяцев);

Финансовые вложения делятся на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока: краткосрочные — вложения на срок до 1 года включительно и долгосрочные — вложения на срок свыше 1 года.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены *(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).* Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета НДС, скидок, вычетов, премий

и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены *(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются, в частности:

- суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику (с учётом скидок, уступок, премий и льгот, за вычетом возмещаемых налогов и сборов);
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (доработка, сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик);
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

2.8. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям: за продукцию, товары, работы и услуги, а также по сомнительной задолженности в части авансов выданных, по договорам переуступки права требования, по займам, выданным и не погашенным в срок, в т. ч. займам выданным сотрудникам и иной (аналогичной) сомнительной задолженности, с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Кроме того, к сомнительной задолженности относятся денежные средства, находящиеся в банках, если банк не может их вернуть Обществу (например, в случае нахождения в стадии банкротства).

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

2.9. Займы и кредиты.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.10. Оценочные обязательства

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах, Общество признает оценочные обязательства.

Оценочные обязательства включают:

• оценочное обязательство на оплату отпусков;

• оценочное обязательство по судебным разбирательствам;

• оценочное обязательство по налоговым спорам.

По не накапливаемым оплачиваемым отпускам (учебные отпуска, отпуск по уходу за ребенком и др.) оценочное обязательство не создается.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец отчетного периода.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от оптовой торговли зерном;
- доходы от торговли оптовой зерном, семенами и кормами для животных;
- доходы от оказания прочих услуг, связанных с перевозками.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин.

К коммерческим расходам относятся:

- услуги посредников при реализации товаров;
- оплата труда и страховые взносы сотрудников, занятых реализацией,

- участие в конференциях, форумах, связанных с реализацией,
- командировочные расходы сотрудников, занятых реализацией,
- таможенные пошлины при реализации товара
- прочие коммерческие расходы

К управленческим расходам относятся:
- оплата труда и страховые взносы управленческого персонала, прямо не связанного с реализацией,
- аренда офисных помещений,
- расходы по содержанию офиса,
- расходы программного обеспечения, интернет, связь,
- прочие управленческие расходы.

2.12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.13. Налог на прибыль

Общество использует балансовый метод учёта расчётов по налогу на прибыль (п. 8 ПБУ 18/02). Временная разница по состоянию на отчётную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Аренда (применение ФСБУ 25/2018)

Общество арендует помещение по адресу: 109469, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул. Поречная, д. 31, к.1, помещ.4/н. По состоянию на 31.12.2025 Общество планирует переезд, в связи с чем согласно п. 5 ФСБУ 25 Общество не может по состоянию на 31.12.2025 идентифицировать предмет аренды для расчета ППА.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	-	-	19 050	(8 000)	-	-	-	-	11 050	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	2025 г.	-	-	19 050	(8 000)	-	-	-	-	11 050	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2025 заем, выданный ООО «ЭНРИТ ФЕРМА» по договору 20251127 от 27.11.2025 сроком до 31.12.2027 го составляет 10 900 тыс. руб., процентная ставка – ключевая ставка +3% годовых.

3.3. Запасы строка 1210 баланса (тыс. руб.)

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

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	2025 г.	8 397	-	1 044 388	(1 044 388)	-	-	X	X	8 397	-
	2024 г.	23 562	-	1 205 707	(1 220 872)	-	-	X	X	8 397	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	-	-	545	(545)	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	258	(258)	-	-	-	-	-	-
Товары	2025 г.	8 397	-	1 043 843	(1 043 843)	-	-	-	-	8 397	-
	2024 г.	23 562	-	1 205 448	(1 220 614)	-	-	-	-	8 397	-

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по стр.1230 Бухгалтерского баланса

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

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	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	118 816	-	128 775	-	(97 919)	-	-	-	149 645	-
	2024 г.	66 672	-	204 680	-	(152 534)	-	-	-	118 816	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	3 798	-	29 201	-	(3 666)	-	-	-	29 333	-
	2024 г.	63 036	-	19 051	-	(78 289)	-	-	-	3 798	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	5 403	-	91 500	-	(4 551)	-	-	-	92 352	-
	2024 г.	-	-	79 648	-	(74 245)	-	-	-	5 403	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	7 039	-	6 779	-	(4 538)	-	-	-	9 282	-
	2024 г.	3 636	-	3 405	-	-	-	-	-	7 041	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	-	711	-	-	-	-	-	711	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	99 767	-	-	-	(83 887)	-	-	-	15 852	-
	2024 г.	-	-	99 767	-	-	-	-	-	99 767	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	2 233	-	-	-	(704)	-	-	-	1 530	-
	2024 г.	-	-	2 233	-	-	-	-	-	2 233	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	26	-	580	-	(24)	-	-	-	582	-
	2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	550	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	550	-	-	-	-	-	550	-
Итого	2025 г.	118 816	-	128 775	-	(97 919)	-	-	X	149 645	-
	2024 г.	66 672	-	204 680	-	(152 534)	-	-	X	118 816	-

3.5. Денежные средства (стр. 1250 бухгалтерского баланса) тыс. руб.б.

Счет	Остаток на 31.12.2024	Обороты за период		Остаток на 31.12.2025
Банковские счета		Поступление	Выбытие	
40702810638000194880, ПАО СБЕРБАНК	373	97 848	97 967	253

40702810500510001720, АО "ОТП Банк"	462	5 629	5 809	282
40702810115830003346, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	506	39 550	39 917	139
40702810101100035086, АО "АЛЬФА-БАНК"	20975	425 071	446 038	8
40702810500440000269, Московский филиал АО "БКС Банк"	43	-	10	33
40702810902050001296, ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	-	2	1	1
40702810600480016506, АО "Банк ДОМ.РФ"	-	20	8	12
40702810412010657786, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	-	9 934 476	9 934 432	44
40702810201000004206, Тульский РФ АО "Россельхозбанк"	-	2		2
40702810300000296393, АО "Райффайзенбанк"	-	790 820	790 518	302
40702810300000296393, АО "Райффайзенбанк"	-	140 846	138 510	2 335
40702810412010657786, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (депозит)	-	7 879 908	7 860 908	19 000
40702840200000055206, АО "Райффайзенбанк", USD	-	253 496	169 128	84 368
Итого	**22 359**	**19 567 666**	**19 483 246**	**106 779**

3.6. Обязательства.

3.6.1. Заемные средства

Заемные средства отражены по стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование	***Вид актива, строка баланса***	***Номер и дата договора***	***год погашения***	***На 31.12.2025***	***На 31.12.2024***
ПАО ВТБ	долгосрочный стр. 1410	№ЭКР/002024-006560 от 02.07.2024	2027	18 038	26 828
Казинцев П.Б.	долгосрочный стр. 1410	№1-11/12-23 от 11.12.2023	2028	25 000	25 000
Секачев В.М.	долгосрочный стр. 1410	№2-11/12-23 от 11.12.2023	2028	25 000	25 000
Эфендиев А.А.	долгосрочный стр. 1410	№1/23	2028	300	300
АВТО СИТИ ООО	Краткосрочный стр. 1510	21-01/2025 от 21.01.2025	2026	185 000	-
Итого по строке:				***253 338***	***77 128***

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по исчисленным процентам за пользование заемными средствами.

Наименование	***Номер и дата договора***	***процентная ставка по договору***	***На 31.12.2025***	***На 31.12.2024***
ПАО ВТБ	№ЭКР/002024-006560 от 02.07.2024	20%	287	425
Казинцев П.Б.	№1-11/12-23 от 11.12.2023	21-26%	453	551
Секачев В.М.	№2-11/12-23 от 11.12.2023	21-26%	453	551

Эфендиев А.А.	№1/23	20-26%	144	72
АВТО СИТИ ООО	21-01/2025 от 21.01.2025	16,50-21%	2 593	-
Итого по строке:			***3 930***	***1 598***

3.6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по стр. 1520 Бухгалтерского баланса
Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Расчеты с покупателями	828	828
Расчеты с поставщиками	1 445	23 775
Расчеты с персоналом	2	6
Расчеты с прочими дебиторами	9 149	6 075
Расчеты по налогам и сборам	682	771
ИТОГО по строке:	***12 106***	***31 455***

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Наличие и движение обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассиф.	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	77 128	185 000	-	(8 790)	-	-	68 338
	2024 г.	92 784	26 828	-	(42 484)	-	-	77 128
Долгосрочные кредиты	2025 г.	26 828	-	-	(8 790)	-	-	18 038
	2024 г.	-	26 828	-	-	-	-	26 828
Долгосрочные займы	2025 г.	50 300		-	-	-	-	50 300
	2024 г.	92 784	-	-	(42 484)	-	-	50 300
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	33 054	10 305	513	(27 837)	-	-	16 036
	2024 г.	4 015	502 468	70	(473 498)	-	-	33 054
Долгосрочные займы	2025 г.		185 000	-	-	-	-	185 000
	2024 г.					-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	23 775	1 314	65	(23 710)	-	-	1 445
	2024 г.	228	288 353	70	(264 875)	-	-	23 775

Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	828	-	-	-	-	-	828
	2024 г.	3 475	205 756	-	(208 402)	-	-	828
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	6 075	6 326	448	(3 700)	-	-	9 149
	2024 г.	-	6 075	-	-	-	-	6 075
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	1 598	2 470	-	(139)	-	-	3 930
	2024 г.	-	1 598	-	-	-	-	1 598
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	644	-	-	(284)	-	-	360
	2024 г.	37	607	-	-	-	-	644
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	127	196	-	-	-	-	322
	2024 г.	56	72	-	(1)	-	-	127
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	219	-	-	(219)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	6	-	-	(4)	-	-	2
	2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	2025 г.	110 182	195 305	513	(36 627)	-	X	269 374
	2024 г.	96 799	529 296	70	(515 982)	-	X	110 182

3.7. Выручка стр. 2110

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности 2024г. и 2025г. представлена следующим образом (тыс. руб.)

Наименование показателя	***На 31.12.2025***	***На 31.12.2024***
Торговля оптовая зерном	1 191 826	1 668 039
Итого по строке:	***1 191 826***	***1 668 039***

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 044 239	1 220 520
Затраты на оплату труда	8 455	6 396
Отчисления на социальные нужды	2 021	1 362
Амортизация	-	-
Прочие затраты	106 415	384 281
Итого по элементам	1 161 129	1 612 559
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 182)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 159 948	1 612 559

3.8.1 Коммерческие расходы (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Посреднические услуги	14 322	25 498
Оплата труда	3 238	2 603
Страховые взносы	780	576
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19	16
Участие в конференциях, форумах и т.п.	1 107	
Командировочные расходы	733	722
Списание материалов	458	
Таможенные пошлины при реализации товара	3 741	73 854
прочие	482	414
ИТОГО:	24 880	103 683

3.8.2 Управленческие расходы (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Оплата труда	5 217	3 792
Аренда помещений	2 726	2 747
Страховые взносы	1 190	748
Расходы по содержанию офиса	1 378	63
Расходы ПО, доступы баз, сетевые лицензии...	397	456
Услуги связи/интернет	339	229
Прочие затраты	4 230	5 831
ИТОГО:	15 477	13 867

3.9. Проценты к уплате / получению (тыс. руб.)

Наименование показателя (расшифровка)		***На 31.12.2025***	***На 31.12.2024***
Проценты к получению **стр. 2320**	Проценты по депозитам размещённым	8 634	12 902
Проценты к уплате **стр. 2330**	Проценты к уплате по займам и кредитам	(38 808)	(15 627)

3.10. Налог на прибыль (тыс. руб.)

Расчет налога на прибыль	2025	2024
налогооблагаемая база	1 483	51 470
ставка налога на прибыль	25%	20%

налог на прибыль	371	10 294

Учет временных разниц по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Вычитаемые разницы:

Виды активов и обязательств	2025 г.				2024 г.			
	остаток на начало периода	возникновение	погашение	остаток на конец периода	остаток на начало периода	возникновение	погашение	остаток на конец периода
Убыток текущего периода	-	10966	10966	-	-	290	290	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	-	-	36	36	-

Налогооблагаемые разницы в 2025 и 2024 г. отсутствовали.

3.11. Дивиденды

В январе 2025 года начислены и выплачены дивиденды за 9 месяцев 2024 года на основании протокола Общего собрания участников №29/11/2024 от 29.11.2024:

Тыс. руб.

Участник	Начислено	Выплачено	Удержан НДФЛ
Казинцев Павел Борисович	9 534	8 152	1 382
Секачев Василий Михайлович	9 534	8 152	1 382
Эфендиев Александр Алиевич	9 537	8 154	1 383
ИТОГО:	28 606	24 459	4 147

3.12. Исправления в бухгалтерскую отчетность

В процессе подготовки годового отчета до утверждения бухгалтерской отчетности были выявлены следующие существенные ошибки, которые исправлены в настоящем варианте бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» за 2025 год:

форма отчетности	строка	показатель	до исправления	после исправления	сумма исправления	комментарий
баланс	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	19 000	-	(19 000)	Денежные эквиваленты (депозиты со сроком до 3х мес.) отнесены к денежным средствам
баланс	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	87 779	106 779	19 000	
баланс	1410	Заемные средства	235 338	68 338	(185 000)	заем ООО "АВТОСИТИ" со сроком погашения до 31.12.2026 был ошибочно квалифицирован как долгосрочный
баланс	1510	Заемные средства	3 930	188 930	185 000	
ОФР	2120	Себестоимость продаж	(1 155 726)	(1 119 591)	36 135	

ОФР	2210	Коммерческие расходы	(4 222)	(24 880))	(20 658)	косвенные затраты ошибочно включены в себестоимость товара, выделены управленческие расходы
ОФР	2220	Управленческие расходы	-	(15 477)	(15 477)	
ОФР	2410	Налог на прибыль	(713)	(371)	342	техническая ошибка
ОФР	2460	прочее	-	(342)	(342)	
ОДДС	4111	Поступления от продажи продукции	1 477 520	1 105 670	(371 850)	исключены возвраты покупателям за вычетом НДС
ОДДС	4119	Прочие поступления	92 184	127 374	35 190	технические ошибки из-за неверной аналитики статей движения денежных средств
ОДДС	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье и т.д.	(1 359 898)	(1 235 056)	124 842	
ОДДС	4129	прочие платежи	(279 672)	(20 248)	(259 424)	технические ошибки, исключены внутренние обороты
ОДДС	4322	платежи на уплату дивидендов	-	(28 606)	(28 606)	выплата дивидендов ошибочно была учтена в строке прочие платежи
ОДДС	4500	остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	87 779	106 779	19 000	Денежные эквиваленты (депозиты со сроком до 3х мес.) отнесены к денежным средствам

за 2024 год (исправлены сопоставимые данные):

форма отчетности	строка	показатель	до исправления	после исправления	сумма исправления	комментарий
ОФР	2120	Себестоимость продаж	(1 538 293)	(1 495 009)	43 284	В 2025 году Общество утратило право на применение упрощенных способов учета расходов, так как подлежит обязательному аудиту. Кроме того, выделены управленческие расходы согласно требованиям ФСБУ 4/2023
ОФР	2210	Коммерческие расходы	(74 266)	(103 683)	(29 417)	
ОФР	2220	Управленческие расходы	-	(13 867)	(13 867)	
ОДДС	4119	Прочие поступления	56 491	22 501	(33 990)	Технические ошибки заполнения сопоставимых граф, исправлены в соответствии с данными бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г от 28.02.2025 г.
ОДДС	4122	В связи с оплатой труда работников	(5 566)	(7 758)	2 192	
ОДДС	4124	Налога на прибыль	-	(9 813)	(9 813)	
ОДДС	4129	Прочие платежи	(82 443)	(169 095)	(86 652)	
ОДДС	4312	Поступления денежных вкладов участников	1990	2000	10	

4. Прочая информация

4.1. Связанные стороны

В целях раскрытия информации по состоянию на 31.12.2025 года связанными сторонами для Общества являлись:

Эфендиев А.А. - участник Общества, генеральный директор с января 2024 года - предоставлены заемные средства Обществу. Сроки погашения и процентные ставки описаны в п. 3.6 Заемные средства
Казицев П.Б. - участник Общества - предоставлены заемные средства Обществу.
Секачев В.М. - участник Общества - предоставлены заемные средства Обществу.
ООО «ЭНРИТ ФЕРМА» (учредители Казинцев П.Б., Секачев В.М., Эфендиев А.А.) - Общество предоставило долгосрочный заем. Сроки погашения и процентные ставки описаны в п. 3.1 Финансовые вложения.

Кредиторы по стр. 1410

Наименование, характер отношений	*Номер и дата договора займа*	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*
Казинцев П.Б. участник с долей 33,33%, контроль	№1-11/12-23 от 11.12.2023	25 000	25 000
Секачев В.М., участник с долей 33,33%, контроль	№2-11/12-23 от 11.12.2023	25 000	25 000
Эфендиев А.А., участник с долей 33,34%, генеральный директор - контроль, единоличный исполнительный орган	№1/23	300	300

Финансовые вложения стр. 1170 баланса			
Наименование, характер отношений	*Номер и дата договора займа*	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*
ООО «ЭНРИТ ФЕРМА» - сестринская компания с теми же участниками, что и в Обществе с тех же долях участия, косвенное влияние через участников	№20251127 от 27.11.2025	10 900	0

4.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 году (тыс. руб.):

Сотрудник	Начислено	НДФЛ	Страховые взносы единый тариф	Несч. случаи, профзаболев.
Главный бухгалтер	225	29	42	1
Генеральный директор	1 203	156	215	7
Итого	1 428	186	258	8

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024 году (тыс. руб.):

Сотрудник	Начислено	НДФЛ	Страховые взносы единый тариф	Несч. случаи, профзаболев.
Главный бухгалтер	1 050	137	216	6
Генеральный директор	1 216	158	243	7
Итого	2 266	195	459	13

Выплаты произведены в денежной форме. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

4.3. Допущение непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По итогам работы в 2025 году Общество получило положительную величину чистых активов. Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.28.2014г №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Общество, основываясь на знаниях и понимании данного вопроса, подтверждает следующие заявления, которые распространяются на период 12 месяцев после отчетной даты:

- у нас не планируется прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

- мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской

задолженности;

- мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- мы не ожидаем каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;
- мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.;
- мы не ожидаем возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- мы не ожидаем возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4. События после отчетной даты

После отчетной даты не происходило каких-либо событий, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности, в именно:
не появились новые обязательства;
не осуществлялась и не планировалась продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;
не осуществлялось увеличение капитала за счет выпуска новых акций (паев) или облигаций, не заключались соглашения о слиянии или ликвидации;
не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов;
не производилось и не планировалось каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;
не происходило каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов;
неизвестно о существовании других событий после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «ЭНРИТ» А.А. Эфендиев

«10» июня 2026 г.