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

ООО «ЭЛЕВАТОР»

Настоящие пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Элеватор» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы отражены в тыс. руб.

Вычитаемые и отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Элеватор» (далее - Общество) зарегистрировано под основным государственным регистрационным номером 1215800003836 Межрайонной инспекцией ФНС №4 по Пензенской области (5817 Территориально-обособленное рабочее место Межрайонной ИФНС №4 по Пензенской области в Колышлейском районе) 29 апреля 2021 года.

Обществу присвоены: ИНН 5817007330 КПП 581701001.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Юридический адрес: 442830, Пензенская область, Колышлейский район, р.п. Колышлей, ул. Строителей, д. 12.

Фактический адрес: 442830, Пензенская область, Колышлейский район, р.п. Колышлей, ул. Строителей, д. 12.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.2. Правоустанавливающий документ: Устав, утвержден решением № 1 единственного учредителя от 26.04.2021 года.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Арефьев Александр Александрович.

1.3. Основным видом деятельности Общества является «Деятельность по складированию и хранению» (ОКВЭД 52.10).

Дополнительные виды деятельности:

- 01.61 – Предоставление услуг в области растениеводства,
- 10.61.3 Производство крупы и гранул из зерновых культур,
- 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных,
- 46.21.11 Торговля оптовая зерном,
- 52.10.3 Хранение и складирование зерна,
- 52.24 Транспортная обработка грузов.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 49 человек.

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенную систему бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой утвержденной приказом генерального директора № 16 от 28.12.2024.

Положения в учетной политике применяются последовательно от одного отчетного года к другому. Данная учетная политика не является исчерпывающей и внесение в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета финансовой хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применения, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных законодательных актов.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и текстовых пояснений.

2.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными обязательствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств к учету.

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила 1 690 тыс. руб.

Поступило за 2025 год основных средств на сумму 540 тыс. руб. Выбытие основных средств в 2025 году Общество не осуществляло. Начислено амортизации за 2025 год 253 тыс. руб.

Общество не проводит переоценку основных средств.

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Незавершенное капитальное строительство отражено в балансе как прочие внеоборотные активы в размере 34 212 тыс. руб.

3.2. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Право пользования активов и обязательство по аренде не признаются.

3.3. Запасы

Учет товарно-материальных ценностей ведется с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Товарно-материальные ценности оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счетам запасов 117 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются денежные средства на расчетном и депозитных счетах.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и их эквиваленты составили 114 813 тыс. руб., в том числе 113 тыс. руб. - на расчетном счете.

Краткосрочные депозиты, размещенные на 31.12.2025, составили 114 700 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

- расчеты по авансам выданным в сумме 1 420 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 538 481 тыс. руб.,
- сальдо по ЕНС – 843 тыс. руб.,
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 2 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами – 16 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами – 2 935 тыс. руб.

3.6. Обязательства

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 13 984 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 15 358 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 682 тыс. руб.,
- расчеты с прочими кредиторами – 2 тыс. руб.

3.7. Капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль увеличилась за счет прибыли текущего года и составила 664 493 тыс. руб.

Дивиденды за 2024 год в отчетном периоде не выплачивались.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от основного вида деятельности признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и составляет 304 799 тыс. руб., в том числе:

- взвешивание вагонов – 3 730 тыс. руб.,
- отгрузка автомобильным транспортом – 12 717 тыс. руб.,
- отгрузка железнодорожным транспортом – 69 718 тыс. руб.,
- очистка зерна – 31 783 тыс. руб.,
- приемка зерна – 21 630 тыс. руб.,
- сушка зерна – 83 672 тыс. руб.,
- хранение зерна – 81 549 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 113 039 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость продаж – 105 873 тыс. руб.:
- взвешивание вагонов – 1 464 тыс. руб.,
- отгрузка автомобильным транспортом – 13 094 тыс. руб.,
- отгрузка железнодорожным транспортом – 27 375 тыс. руб.,
- очистка зерна – 6 923 тыс. руб.,
- приемка зерна – 7 418 тыс. руб.,
- сушка зерна – 16 909 тыс. руб.,
- хранение зерна – 32 690 тыс. руб.
- управленческие расходы – 7 166 тыс. руб.

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, полученные Общество за 2025 год, составили 10 881 тыс. руб., в том числе:
- проценты к получению в сумме 10 701 тыс. руб.,
- субаренда части нежилого помещения – 180 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 825 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков в сумме 236 тыс. руб.,
- расходы по передаче товаров безвозмездно – 240 тыс. руб.,
- расходы, не учитываемые в налогообложении – 349 тыс. руб.

3.10. Упрощенная система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».

Налоговая база по УСН за 2025 год составила 55 350 тыс. руб. Исчислен налог в сумме 8 302 тыс. руб.

3.11. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.12. Сведения о бенефициарах

Бенефициарным владельцем Общества является Арефьев Александр Александрович.

3.13. Оценочные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.14. Государственная помощь

Государственную помощь в течение 2025 года Общество не получало.

3.15. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

3.16. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, оказывающие влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.17. Судебные иски и разбирательства

Судебные иски и разбирательства по состоянию на 31.12.2025 года в качестве истца и ответчика отсутствуют.

3.18. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025 году приём на работу государственных служащих не осуществлялся.

Генеральный директор _____ Арефьев А.А.

16.03.2026