

Общество с ограниченной ответственностью «ЗерноТрейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование - ООО «ЗерноТрейд». Юридический адрес – 302028, Орловская обл., Г.О. Орел, г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина, д.34, помещение 14, офис 315. Дата государственной регистрации – 09.12.2014 года.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (код по ОКВЭД – 46.21).

Обособленных подразделений, филиалов, представительств нет.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 5 человек.

Уставный капитал организации на 31.12.2025 г. составляет 107 200 рублей. УК оплачен участниками полностью. Участники:

Никишаев А.А. – доля 51,08 %, номинальная стоимость 54 753,82 рублей;

Васильев А.В. – доля 24,46 %, номинальная стоимость 26 223,09 рублей;

Карелина Н.А. - доля 24,46 %, номинальная стоимость 26 223,09 рублей.

Изменений состава участников и размера долей в 2025 году не было.

Долей, принадлежащих самому Обществу, нет. Доли участников представляют стандартный объем прав, предусмотренный ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом организации.

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является генеральный директор А.А.Никишаев (владеет 51,08% голосов.).

В 2025 году участникам выплачены дивиденды в общей сумме 6 000,0 тыс. рублей.

Генеральный директор А.А.Никишаев, главный бухгалтер Н.А.Карелина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЗерноТрейд» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО «ЗерноТрейд» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 р. за единицу. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно	П.5,13,32,35 ФСБУ 6/2020

	линейным способом.	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: оргтехника и расходные материалы к ней, офисная мебель, канцтовары.	П.6,13,17,26 ФСБУ 5/2019
Аренда	1. Общество применяет упрощенный порядок учета аренды. 2. Право пользования активом и обязательства по аренде не признаются. 3. Предмет аренды: нежилое помещение пл. 20,3 кв.м., расположенное по адресу: г. Орел, ул.Салтыкова-Щедрина, д.34, пом.14, офис 315; нежилое помещение пл. 42,1 кв.м., расположенное по адресу: г. Орел, ул.Салтыкова-Щедрина, д.34, пом.16, офис 418; нежилое помещение пл. 15,5 кв.м., расположенное по адресу: г. Орел, ул.Салтыкова-Щедрина, д.32, комн.13. 4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.	П.11,12,13,14 ФСБУ 25/2018
Доходы, расходы	1. Расходы на продажу списываются ежемесячно на расходы периода в полном объеме. 2. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. 3. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	П 8,9 ПБУ 10/99, план счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), п.7 ПБУ 1/2008

4. Инвентаризация. В рамках подготовки к годовой отчетности с 15.12.2025 г. по 30.12.2025 г. проводилась инвентаризация основных средств, материально- производственных запасов, обязательств Общества. В ходе инвентаризации недостатч и излишков не выявлено.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	56 048	-	184 401	(213 777)	-	-	-	X	X	26 672	-
	За 2024 г.	45 593	-	246 181	(235 726)	-	-	-	X	X	56 048	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	96	-	451	(478)	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	137	-	570	(611)	-	-	-	-	-	96	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	55 952	-	183 950	(213 300)	-	-	-	-	-	26 602	-
	За 2024 г.	45 456	-	245 611	(235 115)	-	-	-	-	-	55 952	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 781	(274)	24 832	-	(1 732)	-	(274)	-	25 880	(230)	-
	За 2024 г.	13 736	-	31 288	-	(42 243)	-	-	-	2 781	(274)	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	837	-	51	-	(848)	-	-	-	39	-	-
За 2024 г.	12 225	-	(1 921)	-	-	(9 467)	-	-	-	837	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	715	(274)	24 780	-	(565)	-	(274)	-	24 931	(230)	-
За 2024 г.	845	-	411	-	-	(541)	-	-	-	715	(274)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	32 226	-	(32 226)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	1 218	-	-	-	-	(308)	-	-	-	910	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	657	-	561	-	-	-	-	-	1 218	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	32 800	-	-	-	-	32 800
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	32 800	-	-	-	-	32 800
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 550	(1 199)	-	(33 992)	-	-	7 359
	3а 2024 г.	44 829	30 586	-	(32 865)	-	-	42 550
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	503	566	-	(626)	-	-	443
	3а 2024 г.	1 002	645	-	(1 143)	-	-	503
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	38 089	(8 111)	-	(29 979)	-	-	-
	3а 2024 г.	42 588	27 223	-	(31 722)	-	-	38 089
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 149	6 205	-	(2 149)	-	-	6 205
	3а 2024 г.	497	1 652	-	-	-	-	2 149
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	943	-	-	(943)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	943	-	-	-	-	943
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	38	125	-	-	-	-	164
	3а 2024 г.	10	29	-	-	-	-	38
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	660	-	-	(283)	-	-	376
	3а 2024 г.	569	91	-	-	-	-	660
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	107	-	-	(12)	-	-	96
	3а 2024 г.	105	2	-	-	-	-	107
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	60	15	-	(1)	-	-	75
	3а 2024 г.	59	2	-	-	-	-	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	42 550	31 601	-	(33 992)	-	X	40 159
	3а 2024 г.	44 829	30 586	-	(32 865)	-	X	42 550

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	-	-	97
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	97
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	213 764	235 715
Затраты на оплату труда	3 887	3 266
Отчисления на социальные нужды	890	667
Амортизация	307	904
Прочие затраты	36 073	41 231
Итого по элементам	254 921	281 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	254 921	281 783

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Компания осуществляет оптовую торговлю пивоваренным ячменем. Выручка организации за 2025 г. составила 264 025 тыс. р., что на 25 911 тыс. р. меньше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5 314 тыс. р., что на 1 270 тыс. р. меньше показателя прошлого периода. Снижение выручки (менее 9 %) обусловлено уменьшением объемов реализации. Причины снижения связаны с «колебаниями» зернового рынка вследствие природных (дожди в ЦФО в период уборки), экономических и геополитических факторов (уменьшение экспорта, снижение объемов потребления пива).

11. Информация о деятельности. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 года до даты подписания отчетности не произошло. ООО «ЗерноТрейд» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «ЗерноТрейд»



А.А.Никишаев