

Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ АГРОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ АГРОИНВЕСТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Организации Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕРНОВАЯ КОМПАНИЯ АГРОИНВЕСТ" присвоен:

- ИНН 6453124767;
- КПП 640701001;
- ОГРН 1126453005909.

1.2 Организация зарегистрирована по юридическому адресу: САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ПОСЕЛКА СТРОИТЕЛЕЙ ТЕР Д. 7/1 К. 1.

1.3 Организация создана 29 октября 2012 года.

1.4 Сокращенное наименование – ООО «ЗК Агроинвест»

1.5 Руководитель: Генеральный директор: Никифоров А.В. (приказ №2 от 19.07.2018 года)

Главный бухгалтер: Жукова А.А. (приказ №6 от 09.06.2021 года)

1.6 Основной вид деятельности: 52.10.3 Хранение и складирование зерна

1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек.

1.8 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Панкратов Дмитрий Валерьевич – 100%

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗК Агроинвест» составлена в тыс.руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, принятые к учету в установленном порядке с момента их ввода в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекта недвижимости, которые учитываются в составе основных средств только после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится с использованием метода ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Финансовые вложения	

Учет процентов по предоставленным займам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по выданному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	ПБУ 19/02 («Учёт финансовых вложений»)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует газопровод и газовый узел по договору долгосрочной аренды №32 /11.09.20 и договор аренды №33/13.09.21 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету токарный станок, лабораторный инвентарь, газовый счетчик.

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на конец периода
Здания	19 055 215,58
Сооружения	647 000,02
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 219 547,08
Офисное оборудование	206 200,00
Транспортные средства	14 977 401,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 811 915,68
Земельные участки	23 907,16
Другие виды основных средств	25 303 332,44
Итого	75 244 518,96

Переоценка и пересмотр элементов амортизации основных средств в 2025 году не производилась.

К объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, относятся земельные участки. Стоимость земельных участков на отчетную дату составила 24 тыс. руб.

Земельные участки в собственности кадастровый № 64:07:050109:16, Земельный участок кадастровый № 64:07:050109:12, Земельный участок кадастровый № 64:07:050109:11

7. Финансовые вложения

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочный депозит под действующий на текущий день процент.

В стр. 1170 отражены предоставленные займы

№ п/п	Наименование показателя	Период	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	Предоставленные займы	За 2025 г	50 600	29 350	(10 050)	69 900
		За 2024 г	24 000	42 600	(16 000)	50 600
2	Депозитные счета	За 2025 г	1 570	835 145	(836 715)	-
		За 2024 г	1 140	813 242	(812 812)	1 570

Контрагенты	Процентная ставка, Срок предоставленного займа	На 01.01.2024 (тыс.руб)	Поступление (тыс.руб)	Выбытие (тыс.руб)	На 31.12.2025 года, тыс.руб
ГОЛД ГРЕЙН ООО договору займа №2 от 20.12.2024	Ставка по займу 16,5% годовых срок до 31.12.2026	12 000	18 400	9 900	20 500
НИВА ООО Договор займа №2 от 30.09.2025	Ставка по займу 8,5% годовых срок до 31.12.2026		2 500		2 500
Орион-1 Договор займа №1 от 27.08.2024	Ставка по займу 8% годовых срок до 31.12.2026	30 600	3 200		33 800
СЛЕПЦОВСКОЕ ООО Договор займа №1 от 18.09.2025	Ставка по займу 8,5% годовых срок до 31.12.2026		5 250		5 250

Договор займа №13 от 28.09.2023	Ставка по займу 7,5% годовых срок до 31.12.2026	8 000		150	7 850
Итого		50 600	29 350	10 050	69 900

8. Запасы

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости стр.1210

Структура запасов	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
ГСМ	5	307

9 . Дебиторская задолженность

В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде стр. 1230

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Период	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	1 369	4 202	(1 363)	4 209
		За 2024 г	6 873	1 267	(38 799)	1 369
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	12 919	24 783	(12 794)	24 909
		За 2024 г	30 173	12 849	(30 102)	12 919
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	76	1 838	-	1 914
		За 2024 г	-	76	-	76
4	Расходы будущих периодов	За 2025 г	36	-	-	-
		За 2024 г	-	-	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	-	-	-	-
		За 2024 г	1 926	-	(1 926)	-
6	Расчеты по ЕНС	За 2025 г	370	-	(370)	
		За 2024 г	82	288		370

10. Капитал общества

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 10 000 руб. Панкратову Дмитрию Валерьевичу принадлежит 100 % уставного капитала.

11. Обязательства

В указанном разделе табличной формы пояснений наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в отчетном периоде стр. 1520

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Период	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	3 003	4 715	(2 820)	4 898
		За 2024 г	786	3 003	(786)	3 003
2	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	324	74	-	398
		За 2024 г	20	304	-	324
3	Расчеты по ЕНС	За 2025 г	-	244	-	244
		За 2024 г	-	-	-	-
4	Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г	395	9	(2)	402
		За 2024 г	-	395	-	395

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За 2025 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 65 910 тыс. руб.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб)	За 2024г. (тыс.руб)
1	Услуги элеватора	65 898	62 452
2	Аренда	12	12
	Итого:	65 910	51 464

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Организации, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31.12.2025 года. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Группа Компаний	БУ	57 600 323,49		65 893 613,80	44 770 285,54	78 723 651,75	

ГОЛД ГРЕЙН ООО	БУ	21 749 323,49		48 503 305,42	42 649 153,87	27 603 475,04	
58	БУ	12 000 000,00		18 400 000,00	9 900 000,00	20 500 000,00	
58.03	БУ	12 000 000,00		18 400 000,00	9 900 000,00	20 500 000,00	
60	БУ			6 387 958,00	10 891 366,00		4 503 408,00
60.01	БУ			6 362 958,00	10 866 366,00		4 503 408,00
60.02	БУ			25 000,00	25 000,00		
62	БУ	9 673 585,79		19 426 267,97	17 687 580,31	11 412 273,45	
62.01	БУ	9 673 585,79		19 426 267,97	17 687 580,31	11 412 273,45	
76	БУ	75 737,70		4 289 079,45	4 170 207,56	194 609,59	
76.09	БУ	75 737,70		4 289 079,45	4 170 207,56	194 609,59	
НИВА ООО	БУ			2 516 254,80	7 219,18	2 509 035,62	
58	БУ			2 500 000,00		2 500 000,00	
58.03	БУ			2 500 000,00		2 500 000,00	
76	БУ			16 254,80	7 219,18	9 035,62	
76.09	БУ			16 254,80	7 219,18	9 035,62	
Орион-1	БУ	30 600 000,00		5 860 756,16	1 075 397,26	35 385 358,90	
58	БУ	30 600 000,00		3 200 000,00		33 800 000,00	
58.03	БУ	30 600 000,00		3 200 000,00		33 800 000,00	
76	БУ			2 660 756,16	1 075 397,26	1 585 358,90	
76.09	БУ			2 660 756,16	1 075 397,26	1 585 358,90	
Прихоперский элеватор	БУ			280 344,02	280 344,02		
62	БУ			280 344,02	280 344,02		
62.01	БУ			280 344,02	280 344,02		
СЛЕПЦОВСКОЕ ООО	БУ	8 000 000,00		5 983 953,40	758 171,21	13 225 782,19	
58	БУ	8 000 000,00		5 250 000,00	150 000,00	13 100 000,00	
58.03	БУ	8 000 000,00		5 250 000,00	150 000,00	13 100 000,00	
62	БУ			14 400,00	13 200,00	1 200,00	
62.01	БУ			14 400,00	13 200,00	1 200,00	
76	БУ			719 553,40	594 971,21	124 582,19	
76.09	БУ			719 553,40	594 971,21	124 582,19	
ТАТИЩЕВСКИЙ КХП ООО	БУ		2 749 000,00	2 749 000,00			
60	БУ		2 749 000,00	2 749 000,00			
60.01	БУ		2 749 000,00	2 749 000,00			
Итого	БУ	57 600 323,49		65 893 613,80	44 770 285,54	78 723 651,75	
	Вал.						

ООО «Голд Грейн» ИНН 6453123072: сч.60 - аренда автомобиля, транспортные услуги,
сч.62 -услуги по хранению сельхоз.продукции, сч.58.03 – займы, сч. 76.09 - % по займам.

ООО «Нива» ИНН 6434912868 : сч.58.03 – займы, сч. 76.09 - % по займам.

ООО «Татищевский КХП» ИНН 643414166 : сч.60- покупка автомобиля.

ООО «Прихоперский элеватор» ИНН 6402005151 : сч.60 - услуги по хранению сельхоз.продукции.

ООО «Орион-1» ИНН 6434912385 : сч.58.03 – займы, сч. 76.09 - % по займам.

ООО «Слепцовское» ИНН 6434010718 : сч.58.03 – займы, сч. 76.09 - % по займам.

Бенефициаром компании является г-н Панкратов Дмитрий Валерьевич., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Саратов, ул.Пионерская, д.9. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило

15. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности никаких событий, способных повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено.

Руководитель полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Никифоров А.В.