

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Прихоперский элеватор»

ИНН 6402005151, КПП 640201001, ОГРН 1036404004966

Адрес: 412210, Саратовская обл, Аркадакский р-н, Аркадак г, Территория элеватора

Общая информация об организации

Организация создана 10 июня 2003 года.

Сокращенное наименование – ООО «Прихоперский элеватор».

Руководитель: Директор Никулин Антон Владимирович.

Главный бухгалтер: Ионова Наталья Александровна.

Уставный капитал составляет 18 910 000 руб. Единственным участником является Панкратов Дмитрий Валерьевич (18 910 000 руб.).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 50 человек.

ООО «Прихоперский элеватор» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.10.3 — Хранение и складирование зерна.

Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. 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 объекты 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 Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. 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.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

5. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 18 910 000 рублей.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме начисленных обязательств согласно расчетным документам. Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, если платеж по ней должен быть осуществлен в течение 12 месяцев после даты составления отчетности, в противном случае задолженность отражена в составе долгосрочной.

7. Признание доходов

Поступления от продажи товаров и оказания услуг учитываются в качестве доходов для целей налогообложения кассовым методом на основании ст. 346.15 НК РФ. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

8. Признание расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью на основании ст. 346.16 НК РФ. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, право пользования активами

Балансовая стоимость и изменения за период ОС, не являющихся инвестиционной недвижимостью приведена в таблице в Приложении 4 к бухгалтерской отчетности.

Общество применяет линейный способ амортизации ОС. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов ОС устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов в пределах, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации Основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка и пересмотр элементов амортизации ОС в 2025 году не производились.

К объектам ОС, по которым не начисляется амортизация, относятся земельные участки. Стоимость земельных участков на отчетную дату составила 3991005 рублей.

2. Финансовые вложение

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочный депозит под действующий на текущий день процент. Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2025 год приведены в таблице в Приложении 5 к бухгалтерской отчетности.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены займы, выданные организацией:

Контрагент	На 01.01.2025 (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
ООО "ГОЛД ГРЕЙН"		74900	47400	27500
ООО "ОРИОН-1"		17400		17400
Итого		92300	47400	44900

3. Запасы

Информация о запасах приведена в таблице в Приложении 6 к бухгалтерской отчетности. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице в Приложении 7 к бухгалтерской отчетности.

5. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице в Приложении 8 к бухгалтерской отчетности.

6. Отдельные виды доходов и расходов

Выручка от реализации по основным видам деятельности за 2025 год составила 247 622 тыс.руб.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

Наименование	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Услуги элеватора	182103	154284
Реализация товара	65519	20999
Итого	247622	175283

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 168 985 тыс. руб. и приведены в таблице в Приложении 10 к бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы за 2025 год составили 3 тыс. рублей от разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров.

Прочие расходы за 2025 год составили 16 225 тыс. рублей.

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Наименование	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Расходы на услуги банка	109	193
Резервы по сомнительным долгам	15768	1516
Материальная помощь	192	188
Госпошлина	151	62
Юридические услуги	5	
Неустойка		1251
Списание дебиторской задолженности		123
Ликвидация ОС		164
Итого	16225	3497

7. Связанные стороны

Организации, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31.12.2025:

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
Группа компаний	БУ	17 079		185 231	104 755	97 554 962,18	
	Кол.	311,49		033,48	382,79		
ГОЛД ГРЕЙН ООО	БУ	17 295		131 549 881,62	92 868 480,38	55 976 967,16	
	Кол.	565,92					
58	БУ			74 900 000,00	47 400 000,00	27 500 000,00	
	Кол.						
58.03	БУ			74 900 000,00	47 400 000,00	27 500 000,00	
	Кол.						
60	БУ		153 710,00	9 575 314,00	9 421 604,00		
	Кол.						
60.01	БУ		213 970,00	9 525 314,00	9 311 344,00		
	Кол.						
60.02	БУ	60 260,00		50 000,00	110 260,00		
	Кол.						
62	БУ	17 449		47 074 567,62	36 046 876,38	28 476 967,16	
	Кол.	275,92					
62.01	БУ	17 449		47 074 567,62	36 046 876,38	28 476 967,16	
	Кол.	275,92					
ЗК Агроинвест ООО	БУ			280 344,02	280 344,02		
	Кол.						
60	БУ			280 344,02	280 344,02		
	Кол.						
60.01	БУ			280 344,02	280 344,02		
	Кол.						
ОРИОН-1 ООО	БУ	12 862,92		19 413 331,31	1 648 199,21	17 777 995,02	

58	Кол. БУ			17 400 000,00		17 400 000,00
58.03	Кол. БУ			17 400 000,00		17 400 000,00
60	Кол. БУ			1 497 577,60	1 497 577,60	
60.01	Кол. БУ			1 497 577,60	1 497 577,60	
62	Кол. БУ	12 862,92		515 753,71	150 621,61	377 995,02
62.01	Кол. БУ	12 862,92		515 753,71	150 621,61	377 995,02
СЛЕПЦОВСКОЕ ООО	Кол. БУ			23 800 000,00		23 800 000,00
60	Кол. БУ			23 800 000,00		23 800 000,00
60.02	Кол. БУ			23 800 000,00		23 800 000,00
ТАТИЩЕВСКИЙ КХП ООО	Кол. БУ	229 117,35		10 187 476,53	9 958 359,18	
60	Кол. БУ	229 117,35		10 187 476,53	9 958 359,18	
60.01	Кол. БУ	229 117,35		10 187 476,53	9 958 359,18	
Итого	БУ	17 079		185 231	104 755	97 554 962,18
	Кол.	311,49		033,48	382,79	

8. События после отчетной даты

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

9. Информация о прекращении деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Прихоперский элеватор»

А.В. Никулин

Главный бухгалтер ООО «Прихоперский элеватор»

Н.А. Ионова

