Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Сердобский элеватор»

за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сердобский элеватор» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы представлены **в тыс. руб.**

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Неотъемлемой часть данных пояснений являются также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение 1), на которые по тексту сделаны ссылки.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 442894, Пензенская область, м. Сердобский район, г. Сердобск, ул. Островского, зд.10В, этаж 3 пом. 114.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1235800004220.

Дата государственной регистрации: 23.05.2023 года.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2024 - 2025 г.:

Основной вид деятельности:

ОКВЭД2 – 10.61 Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности

В 2025г. и 2024 г. основная деятельность Обществом не осуществлялась.

Дополнительные виды деятельности:

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур;

01.13 Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей;

01.19 Выращивание прочих однолетних культур;

01.30 Выращивание рассады;

10.31 Переработка и консервирование картофеля;

10.32 Производство соковой продукции из фруктов и овощей;

10.39 Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей;

10.41 Производство масел и жиров;

10.42 Производство маргариновой продукции;

10.51.3 Производство сыра и сырных продуктов;

10.61.3 Производство крупы и гранул из зерновых культур;

10.62 Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов;

10.81 Производство сахара;

10.84 Производство приправ и пряностей;

10.89.3 Производство растительных соков и экстрактов, пептических веществ, растительных клеев и загустителей;

10.91 Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах;

10.92 Производство готовых кормов для непродуктивных животных;

46.21.11 Торговля оптовая зерном;

46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур;

46.21.13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.10.3 Хранение и складирование зерна;

52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов;

52.21.11 Предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг;

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования.

Общество может осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Исполнительные органы Общества:

Функции единоличного исполнительного переданы ООО «УК «РОСТАГРО» (ОГРН 1110411002987) на основании Протокола № 1 ОСУ от 18.05.2023г. и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 23.05.2023 г. №1.

Совет директоров/Наблюдательный совет Общества:

У Общества отсутствует Совет директоров/ Наблюдательный совет.

Контрольные органы Общества:

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Среднесписочная численность работающих составила:
на 31.12.2025 г. – 0 чел.;
на 31.12.2024 г. – 0 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Информация об Аудиторе

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. является Юникон АО (ОРНЗ 12006020340). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. на основании договора оказания аудиторских услуг № Ю-3101-1916-25 от 29.12.2025 г. составит : постоянная часть цены Услуг Исполнителя составляет 288 688,52 (Двести восемьдесят восемь тысяч шестьсот восемьдесят восемь) рублей 52 копейки, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС- 22%») в сумме 63 511,48 (Шестьдесят три тысячи пятьсот одиннадцать) рублей 48 копеек. Постоянная часть цены Услуг с учетом НДС – 22% составляет 352 200(Триста пятьдесят две тысячи двести) рублей.

Договоры об оказании иных аудиторских услуг и прочих, связанных аудиторской деятельностью услуг, в 2025г. с Юникон АО не заключались и услуги не оказывались.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сердобский элеватор» за 2025 г. сформирована в соответствии с федеральными стандартами.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «Сердобский элеватор» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансово Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сердобский элеватор» за 2025 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансово Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена приказом по Обществу № УК-ПЗ-20-300-1 от 28.12.2020г. (в редакции приказов о внесении изменений в учетную политику № УК-П-21-157 от 31.12.2021г., № УК-П-23-161 от 29.12.2023., № УК-П-24-159 от 31.12.2024).

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 г., отражены ниже в соответствующих разделах.

Признание величины и информации существенной

Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

– при раскрытии информации об учетной политики, существенной признается информация, без наличия которой, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, невозможна достоверная оценка его финансового положения, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

– для обособленного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5(пять) и более процентов, и без знания о них невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

– для раскрытия событий после отчетной даты (31 декабря отчетного года), в отношении активов, обязательств, доходов и расходов, Обществом установлен порог существенности в размере 5(пять) и более процентов к общему итогу соответствующего вида активов, обязательств, доходов и расходов. Если денежное измерение события после отчетной даты не может быть достоверно определено, то событие оценивается как существенное, если без знания о нем невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Под заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом понимаются существующие и потенциальные инвесторы, заимодавцы и прочие кредиторы при принятии ими решений о предоставлении данной организации ресурсов. При этом Общество учитывает, что его бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит и не

может содержать всей информации, необходимой заинтересованным пользователям, и оно стремится удовлетворить общие информационные потребности основных пользователей.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности:

– ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет 5(пять) и более процентов.

Основные средства

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией:

– в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг,

– для охраны окружающей среды,

– для предоставления за плату во временное пользование,

– для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, признания активов в качестве основных средств, но имеющих стоимость ниже 40 000 рублей за единицу, за исключением активов, относящихся к группам «Здания» и «Сооружения», подлежащие кадастровому учету и являющимися объектами налогообложения налогом на имущество, «Транспортные средства», подлежащие налогообложению транспортным налогом.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации объектов основных средств по всем группам основных средств производится линейным методом в течение срока их полезного использования.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не используются.

Не подлежат амортизации земельные участки, а также другие объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев:

– под существенными по величине затратами на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств понимаются затраты размером 30% и более от первоначальной стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации ежемесячно. Обществом применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) и проверка объектов основных средств на обесценение проводится на 31 декабря отчетного периода.

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые не классифицированы как объекты учета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

– дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или

– дату заключения договора аренды.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации с применением линейного способа, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды и не может его превышать, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее – фактические затраты).

Инвестиционный актив – объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 3 месяцев и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление 40 000 (сорока тысяч) руб. и более. К инвестиционному активу в данном случае относится объект незавершенного производства и незавершенного строительства, который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету Обществом в качестве основного средства (включая земельные участки).

Обществом применяется оценка затрат по справедливой стоимости в отношении:

– капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, в части оплаты неденежными средствами. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;

– имущества, которое Общество получает безвозмездно.

Справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Проверка капитальных вложений на обесценение проводится на 31 декабря отчетного периода.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются:

– вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

– вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

– предоставленные другим организациям займы,

– депозитные вклады в кредитных организациях, (краткосрочные депозиты (срок до 3х месяцев) и депозиты до востребования классифицируются, как эквиваленты денежных средств)

– дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений:

Вид финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
Ценные бумаги	По эмитенту и виду ценной бумаги
Долговые ценные бумаги	По эмитенту, виду и серии
Вложения во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	Вклад
Предоставленные другим организациям займы	По каждому заемщику и договору займа
Депозитные вклады в кредитных организациях	Депозитный счет (вклад)
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	По каждому должнику и договор уступки

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. п. 9 – 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество при последующей оценке не выполняет расчет по дисконтированной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Ежеквартально на последнюю отчетную дату долгосрочные финансовые вложения, предполагаемые к погашению в ближайшие 12 месяцев, переводятся в бухгалтерском учете в состав краткосрочных финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии:

– по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – по текущей рыночной стоимости исходя из последней оценки каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

– по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений при наличии признаков обесценения.

Вклады в уставные капиталы дочерних компаний представляются как долгосрочные вложения до принятия решения о продаже (ликвидации) дочерней компании.

Займы предоставленные учитываются как долгосрочные финансовые вложения, если до их погашения по условиям договора остается более 12 месяцев.

Денежные средств и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Признаками отличия денежного эквивалента от иных финансовых поступлений являются:

- краткосрочный период вложения (три месяца или менее с даты приобретения);
- предназначен для оплаты по краткосрочным обязательствам (три месяца или менее с даты приобретения), а не для инвестирования или иных целей;
- легко обратим в известную сумму денежных средств и подвержен незначительному риску изменения стоимости.

К эквивалентам относятся: депозиты до востребования; векселя краткосрочного типа; ценные бумаги краткосрочного типа; различные вклады, средства с которых могут быть сняты в любое время.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам:
  - (а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
  - (б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
  - (в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
  - (г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:
  - (а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
  - (б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
  - (в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Доходы

Доходы – приращение экономических выгод в течение отчетного периода в форме притока или увеличения активов, или уменьшения обязательств, что приводит к увеличению капитала, не связанного с вкладами участников.

Доходы в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

- выручка;
- доходы от участия в других организациях;

– проценты к получению;
– прочие доходы.

Выручка от продажи готовой продукции и товаров признается при наличии всех следующих условий:

– имеется достаточная вероятность поступления экономических выгод, связанных со сделкой;
– сумма выручки может быть надежно оценена;
– Общество передало покупателю все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими товарами/продукцией;
– Общество более не участвует в управлении и контроле над готовой продукцией/товарами;
– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается, когда выполняются все следующие требования:

– имеется достаточная вероятность увеличения экономических выгод Общества в результате конкретной операции;
– сумма выручки может быть надежно оценена;
– стадия завершенности выполнения работы (услуги) может быть определена;
– расходы, понесенные в ходе осуществления работ (услуг) и расходы, необходимые для завершения работ (услуг) могут быть измерены.

Доходы в виде процентов, дивидендов и роялти признаются с учетом следующих принципов:

–проценты, представляющие собой фиксированные суммы к поступлению, признаются на основе метода начислений, исходя из условий соответствующего соглашения (договора);

–роялти признаются на основе метода начислений исходя из содержания соответствующего соглашения (договора);

–дивиденды признаются тогда, когда определено право участника (акционера) на получение выплат.

Доход от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается ежемесячно на последний день месяца, в сумме, рассчитанной исходя из условий соответствующего соглашения (договора).

Обязательства (кредиторская задолженность), по которым истек срок исковой давности, признаются в последний день отчетного периода, в котором истек этот срок, по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Прочие доходы признаются, если существует вероятность поступления экономических выгод, и сумма дохода может быть надежно измерена.

Расходы

Расходами Общества признается происшедшее за отчетный период уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

– себестоимость продаж;
– коммерческие расходы;

- управленческие расходы;
- проценты к уплате;
- прочие расходы.

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы являются расходами по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы не признаются в себестоимости готовой продукции (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг), а ежемесячно полностью относятся на финансовый результат с отражением по счету 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль Обществом определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период — это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. К формированию отложенного налога на прибыль приводят временные разницы.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временная разница может быть либо: – налогооблагаемой временной разницей, которая приводит к увеличению налогооблагаемой прибыли в будущих периодах, когда балансовая стоимость актива (или обязательства) возмещается (погашается); либо – вычитаемой временной разницей, которая приводит к уменьшению налогооблагаемой прибыли (формированию налогового убытка) в будущих периодах, когда балансовая стоимость актива (или обязательства) возмещается (погашается).

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Неопределенность оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования основных средств.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

Неопределенность в отношении сроков полезного использования основных средств в отношении возможных корректировок балансовой стоимости активов года, следующего за

отчетным, связана с возможными ограничениями использования объектов или изменением подхода к оценке объектов.

2.3. Изменения учетной политики

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденная приказом Минфина от 13.01.2023 г № 4н., в учетной политике на 2025г. закреплены положения, определяющие порядок учета формирования Бухгалтерской (финансовой) отчетности и порядок проведения инвентаризации активов и обязательств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2025 году произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

Наименование статьи (с указанием формы)	Код строки	На 31.12.2024г. до пересчета	Изменение	На 31.12.2024 г. (после пересчета)	Характер ошибки
Бухгалтерский баланс					
Основные средства	1150	6 220	18 550	24 770	Капитализация процентов по полученному целевому займу на сч. 08 ; Реклассификация по авансам выданным по ОС
Отложенные налоговые активы	1180	2 060	(887)	1 173	Списание ОНА с убытков в связи с отсутствие налогооблагаемой прибыли
Итого по разделу I	**1100**	**8 280**	**17 663**	**25 943**	
Дебиторская задолженность	1230	18 599	(15 499)	3 100	Реклассификация по авансам выданным по ОС
Итого по разделу II	1200	18 649	(15 499)	3 150	
Валюта баланса	**1600 1700**	**26 929**	**2 164**	**29 093**	
Отчет о финансовых результатах					
Проценты к уплате	2330	(2 721)	2 721	0	Капитализация процентов по полученному целевому займу на сч. 08 ; списание ОНА с убытков в связи с отсутствие налогооблагаемой прибыли
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 430)	2 721	(709)	
Налог на прибыль организаций	2410	885	(768)	117	
Отложенный налог на прибыль	2412	885	(768)	117	
Прочее	2460	(11)	-	(11)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(2 556)**	**1 953**	**(603)**	

Наименование статьи (с указанием формы)	Код строки	На 31.12.2023г. до пересчета	Изменение	На 31.12.2023 г. (после пересчета)	Характер ошибки

Бухгалтерский баланс					
Основные средства	1150	1617	6 398	8 015	Капитализация процентов по полученному целевому займу на сч. 08 ; Реклассификация по авансам выданным по ОС
Отложенные налоговые активы	1180	442	(119)	323	Списание ОНА в связи с отсутствие налогооблагаемой прибыли
Итого по разделу I	1100	**2 059**	**6 279**	**8 338**	
Дебиторская задолженность	1230	7 273	(6 068)	1 205	Реклассификация по авансам выданным по ОС
Итого по разделу II	1200	**7 286**	**(6 068)**	**1 218**	
Валюта баланса	**1600** **1700**	**9 345**	**211**	**9 556**	

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Информация по основным средствам

Информация в отношении объектов основных средств, полученных и переданных в аренду, раскрыта в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений Общества раскрыта в табличной форме 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уплаченные в связи с осуществлением затрат в имущество, предназначенное для использования непосредственно в качестве объектов основных средств - всего	2 139	15 499	6 068
в том числе: авансы	2 139	15 499	6 068

4.2. Информация по аренде

4.2.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Общества состоят преимущественно из договоров аренды: транспортных средств; земельных участков, которые оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Общество не имеет возможности с легкостью определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, в связи с чем оно использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств – это ставка

	процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования, в аналогичных экономических условиях.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Условиями заключенных Обществом договоров аренды не предусматривает переменных арендных платежей.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Общество не заключало договоров, по которым предусматриваются дополнительные оттоки денежных средств до предоставления предмета аренды.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Общество не заключало договоров, по которым предусматриваются дополнительные оттоки денежных средств до предоставления предмета аренды.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условия заключённых договоров аренды не приводят к каким бы то ни было ограничениям и не предусматривают особых условий
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по аренде, а также их изменение:

– за 2025 г.

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2025 г.	4 267	4 269
в том числе: первоначальная стоимость ППА	4 728	-
накопленная амортизация	(461)	-
Начисление амортизации	(1 385)	-
Процентные расходы		538
Выплаты основного долга	-	(1 763)
Выплаты процентов	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	2 882	3 044
в том числе: первоначальная стоимость ППА	4 728	-
накопленная амортизация	(1846)	-
Долгосрочные обязательства по аренде		1 588
Краткосрочные обязательства по аренде		1 456

– за 2024 г.

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2024 г.	1 614	1 608
в том числе: первоначальная стоимость ППА	1 615	-
накопленная амортизация	(1)	-
Поступления	4 728	4 728
Начисление амортизации	(726)	-
Выбытия	(1 349)	(477)
в том числе: первоначальная стоимость ППА	(1 615)	-
накопленная амортизация	266	-
Процентные расходы	-	1
Выплаты основного долга	-	(1591)
Выплаты процентов	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	4 267	4 269
в том числе: первоначальная стоимость ППА	4 728	-
накопленная амортизация	(461)	-
Долгосрочные обязательства по аренде		2 928
Краткосрочные обязательства по аренде		1 341

Сроки погашения обязательств по аренде:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	в т.ч.:		
		до 12 мес.	от 1 года до 2 лет	свыше 2 лет
Обязательства по аренде	на 31 декабря 2025 г.	1456	638	950
	на 31 декабря 2024 г	1341	1205	1723

Основания для пересмотра фактической стоимости и обязательства по аренде в 2025 г. и 2024 г. отсутствовали.

В 2025 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г., Общество:

- не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставляемых Обществу другими лицами.
- не осуществляло затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды и/или не получало компенсации затрат.
- не осуществляло затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.
- не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

У Общества в 2025г. (на 31 декабря 2025г.) отсутствуют договоры:

- с краткосрочной арендой (до 12 мес.);
- арендой активов с низкой стоимостью;
- в отношении которых не признается актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.

В 2025г. и 2024г. у Общества отсутствовали платежи по договорам аренды.

4.2.2. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем

В 2025г. и 2024г. Общество не предоставляло в аренду (субаренду) активы.

4.3. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте.

Сальдо ЕНС на 31.12.2024 г.: 0 руб.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025 г.: Пополнение счета ЕНС 10 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам:

Сумма без НДС (авансы выданные под ОС): строка 1150 ББ

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Восстановлено	Списано на погашение задолженности	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	2025 г.	-	(160)	(-)	(-)	(160)
	2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

Резерв по сомнительным долгам в части НДС : строка 1230 ББ

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Восстановлено	Списано на погашение задолженности	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	2025 г.	-	(32)	(-)	(-)	(32)
	2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

4.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах в банках	9	15	1
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	9	15	1

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет:

– открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте;

– не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита

– средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций;

– средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.5. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
ООО «ТрастАгро-Элеватор»	90	9	90	9
ООО «ТрастАгро-Нива 1»	10	1	10	1
ИТОГО:	100	10	100	10

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Общество не принимало решение о назначении и выплате дивидендов в 2025 г. за 2024 г.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено формирование резервного капитала.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. Общество не имеет добавочного капитала.

4.6. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 8.1 « Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Страховые взносы – всего,	-	3
в том числе: страховые взносы по единому тарифу	-	3
НС и ПЗ	-	-

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налоги и сборы – всего	-	1
в том числе: *НДФЛ*	-	1

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

4.7. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2025 г.:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «ТрастАгро-Нива 2»	31.12.2026	21 360	12 415	-	33 775	3 051	7 194	-	10 245

На 31 декабря 2024 г.:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «ТрастАгро-Нива 2»	31.12.2026	7 467	13 893	-	21 360	330	2721	-	3 051

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 у Общества отсутствует просроченная задолженность по займам/кредитам.

По состоянию на 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

Расходы по займам в виде процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), и включенные в стоимость инвестиционного актива:

2025 г. – 7 194 тыс. руб.;

2024 г. – 2 721 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

4.8. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам (в т.ч. связанным сторонам) по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц (в т.ч. от связанных сторон).

4.9. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в табличной форме 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства представлены обязательством Общества по резерву на оплату накопленного отпуска сотрудникам и является краткосрочным оценочным обязательством.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024 г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в связи с отсутствием судебных разбирательств с участием Общества.

В 2025г. Обществом не изменяло подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

В 2025г. и 2024г. у Общества отсутствовал доход (выручка) от продажи продукции, товаров, работ, услуг. Отсутствие дохода по обычным видам деятельности вызвано объективной причиной – начальным этапом развития Общества, и носит временный характер.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в табличной форме 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Прочие доходы и расходы

В 2024 г. у Общества отсутствовали прочие доходы.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	1	-
Итого	**1**	**-**

Прочие расходы (развернуто):

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Госпошлины, кроме оформления земли	3	-
Расходы по РКО	34	30
Расходы, уплаченные по штрафам, пеням, неустойкам прочим	4	10
Расходы на отчисления в резерв	192	-
Расходы прочие, не учитываемые в целях налогообложения	-	483
Расходы на аренду и содержание прочих ОС	35	34
Итого	**268**	**557**

5.3. Налог на прибыль

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемые ставки налога на прибыль:	--	--
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	25%	20%
Отложенный налог на прибыль - всего,	48	117
в том числе в связи с: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	48	96
изменениями правил налогообложения	--	--
изменениями применяемых налоговых ставок	--	21
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	--	--
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе	--	--
применяемые налоговые ставки	25%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	151	142
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по операциям со связанными сторонами

В 2024 г перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям

п/п	Полное наименование и ИНН юридического лица - связанной стороны (аффилированного лица) или физического лица - связанной стороны (аффилированного лица)	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (характер отношений) и дата наступления основания	Виды операций со связанными сторонами (аффилированными лицами)
1	ООО «УК «РОСТАГРО» ИНН 0411156212	440000, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Революционная, стр. 71, 2 этаж, пом. 1	Управляющая компания (ЕИО) (Решение единственного участника от 05.03.2025)	*Договор оказания услуг* *Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1 от 30.03.2020* *Поставка (покупатель)*
2	Гарнов Дмитрий Васильевич ИНН 772601633326	Разрешение не получено	Генеральный директор управляющей компании (Решение единственного участника от 31.03.2023)	Нет отношений.
3	Смирнов Михаил Юрьевич ИНН 772200134369	Разрешение не получено	Бенефициарный владелец (доля владения – 20%)	Нет отношений.
4	Троценко Роман Викторович ИНН 771500884353	Разрешение не получено	Бенефициарный владелец (доля владения – 80%)	Нет отношений.
5	ООО «АЕОН АГРО» ИНН 9704075070	119034, г.Москва,вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, пер Бутиковский,Д. 14 стр. 5, этаж 2, помещ. 7	Единственный участник	Нет отношений.
6	ООО «ТрастАгро-Нива 1» ИНН 5836693131	440000, область Пензенская, город Пенза, улица Революционная, стр. 71, этаж/пом. 2/3	Контролируется одной группой лиц	*Договор аренды движимого имущества* *Договор возмездного оказания услуг* *Договор аренды* *Договор поставки* *Договор хранения*
7	ООО «Кургановский» ИНН 5802007289	440000, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Революционная, 71 , 2 этаж	Контролируется одной группой лиц	*Договор хранения*
8	ООО «ТрастАгро-Нива 3» ИНН 5836693124	440000, область Пензенская, город Пенза, улица Революционная, стр. 71, этаж/пом. 2/5	Контролируется одной группой лиц	*Договор аренды движимого имущества* *Договор хранения*
9	ООО «ТрастАгро-Нива 2» ИНН 5836693117	440000, область Пензенская, город Пенза, улица Революционная, стр. 71, этаж/пом. 2/4	Контролируется одной группой лиц	*Договор хранения* *Договор поставки*
10	ООО «Сердобский элеватор» ИНН 5805014799	442894, Пензенская область, м.р-н Сердобский, г. Сердобск, ул. Островского, зд. 10В,	Дочерняя компания, доля владения 90%	Нет отношений.

		этаж 3, пом. 114		
11	ООО «А-Нива» ИНН 9704213450	119146, г. Москва, ул. 1-Я Фрунзенская, д. 3а, стр. 4.	Единственный участник ООО «Аеон Агро», доля владения 100%	Нет отношений

В 2025 перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Связанная сторона	Характер отношений	Характер и цель проводимых операций
Лица, обладающие контролем над Организацией, или оказывающие на нее значительное влияние		
ООО «ТрастАгро-Элеватор»	Учредитель, доля владения 90%	Нет отношений.
ООО «ТрастАгро-Нива 1»	Учредитель, доля владения 10%	Нет отношений.
Рыбальченко С.Ю.	Бенефициарный владелец	Нет отношений.
Орехов А.В.	Бенефициарный владелец	Нет отношений.
Лица, в отношении которых Организация обладает контролем или значительным влиянием		
-	-	-
Лица под общим контролем или значительным влиянием		
ООО «Кургановский»	Лицо входит в группу лиц, контролируемых ООО «Аеон Агро», Рыбальченко С.Ю.	Нет отношений
ООО «ТрастАгро-Нива 2»	Лицо входит в группу лиц, контролируемых ООО «Аеон Агро», Рыбальченко С.Ю.	Получение займа
ООО «ТрастАгро-Нива 3»	Лицо входит в группу лиц, контролируемых ООО «Аеон Агро», Рыбальченко С.Ю.	Нет отношений
ООО «Аеон Агро»	Единственный участник ООО «ТрастАгро-Элеватор», доля владения 100%, Единственный участник ООО «ТрастАгро-Нива 1», доля владения 100%,	Нет отношений.
ООО «УК «РОСТАГРО»	Лицо входит в группу лиц, контролируемых ООО «Аеон Агро», Рыбальченко С.Ю.	Поступление услуг осуществление полномочий ЕИО
ООО «А-Нива»	Единственный участник ООО «Аеон Агро», доля владения 100%	Нет отношений.
АО ГК «Азот»	Единственный участник ООО «А-Нива», доля владения 100%	Нет отношений.
АО «Азот Инвест»	Акционер АО ГК «Азот», доля владения 40%	Нет отношений.
АО «НПО «Альтаир»	Акционер АО ГК «Азот», доля владения 60%	Нет отношений.
АО «Антарес»	Единственный акционер АО «НПО «Альтаир», доля владения 100%	Нет отношений.
Ключевой управленческий персонал		
Изосимов Н.В.	Генеральный директор Управляющей организации	Нет отношений.
Прочие связанные стороны		

ООО "МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ" Д.У.ЗПИФ рентным "Капитальные вложения"	Контроль через ООО «Аеон Агро» (99,56% паев)	Нет отношений.
и другие компании, являющиеся связанными для АО ГК «Азот»		

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

В 2024г. Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. в т. ч НДС	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. в т. ч. НДС
ООО «УК «РОСТАГРО»	Контролируются одной группой лиц	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1 от 30.03.2020	120	(192)
ООО «ТрастАгро-Нива 2»	Контролируются одной группой лиц	Договор займа № 19 от 04.08.2023 г	16 614	(24 411)

В 2025 г Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. в т. ч НДС	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. в т. ч. НДС
ООО «УК «РОСТАГРО»	Контролируются одной группой лиц	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1 от 30.03.2020	120	(313)
ООО «ТрастАгро-Нива 2»	Контролируются одной группой лиц	Договор займа № 19 от 04.08.2023 г	19 609	(44 020)

Общество в 2025 г. не формировало резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон (отсутствовали основания).

Общество не списывало в 2025 г. дебиторскую задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам (отсутствовали основания).

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

Наименование показателя	Общество в целом		в том числе:			
			Внутригрупповые расчеты (прочие связанные стороны)		Материнские компании	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления — всего	-	-	-	-	-	-
Платежи — всего	(2 166)	(2 011)	-	-	-	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(219)	(39)	-	-	-	-
в связи с оплатой труда работников	(173)	(39)	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
Прочие платежи в т. ч.:	(1 774)	(1 933)	-	-	-	-
-НДС входящий	(1 723)	(1 897)				
-Прочие платежи	(51)	(36)				
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления — всего	-	-	-	-	-	-
Платежи — всего	(8 492)	(10 277)	-	-	-	-
В том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8 492)	(10 277)	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления — всего	12 415	13 893	12 415	13 893	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	12 415	13 893	12 415	13 893	-	-
Денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
Платежи — всего	(1 763)	(1 591)	-	-	-	-
Прочие платежи в т.ч.:	(1 763)	(1 591)	-	-	-	-
-Платежи по аренде (по которым признаются ППА)	(1 763)	(1 591)	-	-	-	-

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Исполнительный директор:

Перечень вознаграждений	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	-	6
в том числе оплата труда	-	5
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	-	1
ежегодный оплачиваемый отпуск	-	-
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
оплата организацией коммунальных услуг	-	-
другие краткосрочные выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам и не получало обеспечений со стороны связанных сторон.

6.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Обществом

В 2025 г. на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в

отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2025 г. составил 5,59 %, в 2024 г. – 9,52 %, в 2023г-7,42 %, (на основании данных Росстата https://rosstat.gov.ru/statistics/price#).

В 2025г. официальный курс российского рубля значительно ослабевал к иностранным валютам, на который также влияют как геополитическая ситуация, а также соотношение между продажей и покупкой валюты на внутреннем рынке.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, касающиеся величины налоговых ставок, введения дополнительных заградительных мер, а также снижающие санкционное влияние в особо значимых секторах (отраслях) экономики.

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики.

Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерацией, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации (Пензенская область). Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне продолжающегося ужесточения санкционной политики со стороны «недружественных стран» и объединений, и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

– *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране.

– *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность в связи с ее возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

– *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавался ввиду отсутствия судебных разбирательств с участием Общества.

6.3. Существенные события после 31 декабря 2025 г.

В период после 31 декабря и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали какие-либо существенные события, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.4. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

В 2025г. Общество продолжило подготовительные работы по строительству элеватора, начатые в 2023 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сердобский элеватор» за 2025 г. была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности

6.5. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н., поскольку осуществляет деятельность в одном сегменте.

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2025 г. и в 2024 г. не привлекались и не использовались.

Условные обязательства и условные активы по состояния на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют.

В 2025г. и в 2024 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2025г. и в 2024г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. и в 2024г. отсутствовали.

Общество не соответствует статусу регулируемой организации в соответствии с Федеральным законом от 02.07.2021 г. 296-ФЗ «Об ограничении выбросов парниковых газов», поэтому не формирует и не раскрывает информацию об углеродных единицах.

Генеральный директор
ООО «УК «РОСТАГРО»,
осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа
ООО «Сердобский элеватор»_____ Н.В. Изосимов

«25» марта 2026 г.

Приложение 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 728	(461)	-	-	-	(1 385)	-	-	-	4 728	(1 846)
	За 2024 г.	1 615	(1)	4 728	(1 615)	266	(726)	-	-	-	4 728	(461)
в том числе: Право пользования активом	За 2025 г.	4 728	(461)	-	-	-	(1 385)	-	-	-	4 728	(1 846)
	За 2024 г.	1 615	(1)	4 728	(1 615)	266	(726)	-	-	-	4 728	(461)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	20 503	-	31 205	-	(13 360)	-	38 348	-
	За 2024 г.	6 401	-	14 145	-	(43)	-	20 503	-
в том числе: Элеватор на 150 000 тонн единовременного хранения зерна	За 2025 г.	5 004	-	31 205	-	-	-	36 209	-
	За 2024 г.	333	-	4 671	-	-	-	5 004	-
Аванс выданный под ОС	За 2025 г.	15 499	-	-	-	(13 360)	-	2 139	-
	За 2024 г.	6 068	-	9 474	-	(43)	-	15 499	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 100	-	154	-	(2 640)	-	(32)	-	614	(32)
	За 2024 г.	1 205	-	1 895	-	-	-	-	-	3 100	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	3 100	-	154	-	(2 640)	-	(32)	-	614	(32)
	За 2024 г.	1 205	-	1 895	-	-	-	-	-	3 100	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 100	-	154	-	(2 640)	-	(32)	X	614	(32)
	За 2024 г.	1 205	-	1 895	-	-	-	-	X	3 100	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	32	-	-	-	-	-
в том числе: прочая дз	32	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 288	12 415	-	-	-	(35 115)	1 588
	За 2024 г.	1 204	1 724	-	-	-	21 360	24 288
в том числе: Займы	За 2025 г.	21 360	12 415	-	-	-	(33 775)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	21 360	21 360
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 928	-	-	-	-	(1 340)	1 588
	За 2024 г.	1 204	1 724	-	-	-	-	2 928
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 598	601	7 194	(1 233)	-	35 115	46 275
	За 2024 г.	8 288	14 959	2 721	(10)	-	(21 360)	4 598
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	197	601	-	-	-	-	798
	За 2024 г.	73	124	-	-	-	-	197
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	5	1	-	(2)	-	-	4
Займы	За 2025 г.	3 051	-	7 194	-	-	33 775	44 020
	За 2024 г.	7 797	13 893	2 721	-	-	(21 360)	3 051
Прочая	За 2025 г.	5	-	-	(4)	-	-	1
	За 2024 г.	9	4	-	(8)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 341	-	-	(1 225)	-	1 340	1 456
	За 2024 г.	404	937	-	-	-	-	1 341
Итого	За 2025 г.	28 886	13 016	7 194	(1 233)	-	X	47 863
	За 2024 г.	9 492	16 683	2 721	(10)	-	X	28 886

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3	13	(13)	-	3
	За 2024 г.	1	3	(1)	-	3

в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	2	10	(10)	-	2
	За 2024 г.	1	2	(1)	-	2
Страховые взносы по резерву на оплату отпуска	За 2025 г.	1	3	(3)	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	1

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	120	35
Отчисления на социальные нужды	37	11
Амортизация	-	-
Прочие затраты	179	106
Итого по элементам	336	152
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	336	152

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «УК «РОСТАГРО»
осуществляющий функции
единоличного исполнительного органа
ООО «Сердобский элеватор»
(наименование должности)

(подпись)

Изосимов Никита Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.