

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТРОИЦКИЙ МАСЛОЭКСТРАКЦИОННЫЙ ЗАВОД»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРОИЦКИЙ МАСЛОЭКСТРАКЦИОННЫЙ ЗАВОД» (ООО«ТМЭЗ») (далее – Организация) зарегистрировано 01.06.2023. лист записи выдан Межрегиональной инспекцией Федеральной Налоговой службы по централизованной обработке данных (Лист записи ЕГРЮЛ № 2259400590370), ОГРН 1239400003325, ИНН 9402014546, КПП 940401001. Адрес местонахождения: Луганская народная республика, м.о. Троицкий, пгт. Троицкое, ул. Чкалова, дом №16.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб.Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / АкционерыОрганизации:
- Исаевский Максим Владимирович — 52,5% доли в уставном капитале;
 - Якубовский Александр Леонидович — 17,5 % доли в уставном капитале;
 - Кожемякин Валерий Алексеевич — 5 % доли в уставном капитале;
 - ООО «СТРОЙЦЕНТР» — 25% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор-Частников Дмитрий Геннадьевич, действующая на основании Протокола № 16/10-2025 от 16.10.2025.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: производство масел и жиров– ОКВЭД 10.41.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 161 человек, по состоянию на 31.12.2024составила 149человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение арендуемого офисного помещения (сумма коммунальных услуг выставляется арендодателем отдельным счетом):

Вид энергии	Сумма по начислению в 2025 г., тыс. руб.	Количество потребленной энергии в 2025 г.	Сумма по начислению в 2024 г., тыс. руб.	Количество потребленной энергии в 2024 г.
Электрическая	10596	1 375 891 квтч	16830	2 676 383 квтч

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 01.01.2025г. № 01-Бух. (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.5.
- 4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового

состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 1 139 451 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 406 898 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 4 121 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 862 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Автомобиль ГАЗ-А22R32 №С326ЕО181 стоимостью 2715 тыс. руб.,
- Кабельная эстакада для ЦГ шрота стоимостью 499 тыс. руб.,
- Конвеер скребковый L=50v, из черн мет(мотор-редуктор цилиндр с влагозащ) Произв 30-40 т/ч(МП) (1) стоимостью 1575 тыс. руб.,
- Конвеер скребковый L=50v, из черн мет(мотор-редуктор цилиндр с влагозащ) Произв 30-40 т/ч(МП) (2) стоимостью 1575 тыс. руб.,
- Кровля маслопрессового цеха стоимостью 4999 тыс. руб.,
- Линия гранулирования шрота 8 т/ч стоимостью 16587 тыс. руб.
- Насос консольно-моноблочный NDV 125-21945/2 Q-A-D-E-B-A-E,73217015 стоимостью 715 тыс. руб.,
- Насос мембранный GT4M -162 ATTS- EX3.0 стоимостью 368 тыс. руб.,
- Насос ХЕ50-32-125А-5-У2с торц упл251.71.040.884 МК 3кВт(3000об/мин) (+3 торц упл) ИНВ 01808 (СР) стоимостью 206 тыс.руб.,
- Нория ковшовая ленточная НКЛ-50/12-П-К1 (01852) стоимостью 494 тыс.руб.,
- Площадка материального склада 18 тыс.руб.,
- Резервуар - 1000 Vm3 №5 (подсолнечное масло) стоимостью 17834 тыс. руб.,
- Скважина на воду №2 стоимостью 3877 тыс.руб.,
- Шнековый транспортер РЗ-БКШ-250-12000 стоимостью 321 тыс. руб.,
- Щит с монтажной панелью для ЦГ шрота стоимостью 822 тыс.руб.,
- Электронасосный агрегат АХН 5/40.4 Перекачка минеральное пищевое масло вязкость 100сст стоимостью 610 тыс. руб.

5.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От Банк ВТБ (ПАО) г. Москва на сумму 496 296 тыс. руб.,
- От ООО ЗЛАГОДА » на сумму 500 тыс. руб.

6. Арендованные основные средства.

- 6.1. Организация арендует имущество по договору аренды имущества № ФРТ-НТ/АР-11/23 от 08.12.2023 с Публично-правовой компанией «Фонд развития территории» «Арендодатель» по адресу: Луганская народная республика, м.о. Троицкий, пгт. Троицкое, ул. Чкалова, дом №16.
Общая площадь арендуемой в 2025г. территории предприятия 32864,00кв.м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 6 576 тыс. руб.
- 6.2. Кроме того, Организация арендует помещение по договору аренды нежилого помещения № 03/12-2025 от 01.12.2025 с ООО «Пассаж» «Арендодатель» по адресу: Луганская народная республика, м.о. Троицкий, пгт. Троицкое, ул. Чкалова, дом №16. Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 32,5 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 61 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также привело условные обязательства по обеспечениям выданным в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5810 «Обеспечения обязательств выданные».

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ТМЭЗ»

Д.Г. Частников

«23» марта 2026 г