

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Стерлибашагро» (ООО «Стерлибашагро»)

ИНН 0241005301, КПП 024101001, ОГРН 1170280007150

Адрес: 453180, Республика Башкортостан, Стерлибашевский район, с.Стерлибашево, ул. 50 лет Октября, д 15 офис 3.

1. Общая информация об организации

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	160 751	(58 066)	3 689			(14 936)			196 941	(81 884)
	За 2024 г.	156 000	(47 523)	12 175	(7 424)	3 796	(14 936)			160 751	(58 066)
в том числе: Здания и сооружения	За 2025 г.	19 150	(3 031)	-			(1 086)			19 150	(4 118)
	За 2024 г.	19 150	(1 946)	-	-	-	(1 086)	-	-	19 150	(3 031)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	131 877	(52 149)	2 829	-	-	(12 537)			167 207	(73 567)
	За 2024 г.	123 436	(40 259)	8 725	(283)	175	(12 064)	-	-	131 877	(52 149)
Офисное оборудование	За 2025 г.	84	(53)		-	-	(15)	-	-	84	(68)
	За 2024 г.	84	(31)				(22)	-	-	84	(53)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 058	(2 739)	860	-	-	(1 239)	-	-	8 918	(3 978)
	За 2024 г.	11 749	(5 252)	3 450	(7 140)	3 621	(1 108)	-	-	8 058	(2 739)
Земельные участки	За 2025 г.	695	-	-	-	-		-	-	695	-
	За 2024 г.	695	-	-	-	-	-	-	-	695	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	887	(94)				(59)	-	-	887	(153)
	За 2024 г.	887	(34)				(59)	-	-	887	(94)

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

3.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	140 407	(25 115)	3 969	(102)	34	(11 705)	111 773	(27 904)
	За 2024 г.	129 700	(11 552)	10 707	-	-	(13 563)	140 407	(25 115)
В том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 468	-	-	(102)	34	(823)	2 366	(789)
	За 2024 г.	-	-	2 468	-	-	-	2 468	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	132 287	(23 671)	3 894	-	-	(10 250)	103 681	(25 040)
	За 2024 г.	128 443	(11 364)	3 844	-	-	(12 307)	132 287	(23 671)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 199	(1 382)	-	-	-	(251)	2 199	(1 633)
	За 2024 г.	1 257	(189)	942	-	-	(1 193)	2 199	(1 382)
Земельные участки	За 2025 г.	3 454	(62)	74	-	-	(380)	3 528	(442)
	За 2024 г.	-	-	3 454	-	-	(62)	3 454	(62)

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

3.3. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	28	112	196
в том числе:			
Транспортные средства	28	112	196

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 689	(3 689)
	За 2024 г.	-	-	22 882	(22 882)
В том числе: Оборудование к установке (сч.07)	За 2025 г.	-	-	2 055	(2 055)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	860	(860)
	За 2024 г.	-	-	4 392	(4 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	774	(774)
	За 2024 г.	-	-	11 507	(11 507)
Внеоборотные активы (сч.08)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 062	(1 062)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 468	(2 468)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 454	(3 454)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	4 739	-	-	-
	За 2024 г.	4 739	-	-	-
В том числе: Цех по переработке зерновых	За 2025 г.	4 489	-	-	-
	За 2024 г.	4 489	-	-	-
Напольный склад № 1	За 2025 г.	125	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	-	-
Напольный склад № 2	За 2025 г.	125	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 969	(3 969)
	За 2024 г.	-	-	-	-
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 894	(3 894)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	74	(74)
	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 924	150	-	10 074
	За 2024 г.	7 561	2 363	-	9 924
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	9 924	150	-	10 074
	За 2024 г.	7 561	2 363	-	9 924
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 497	(3 497)	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 497	(3 497)	-
Итого	За 2025 г.	9 924	150	-	10 074
	За 2024 г.	7 561	5 860	(3 497)	9 924

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	123 803	151 708	(114 789)	X	160 722
	За 2024 г.	141 113	158 517	(175 827)	X	123 803
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 144	68 592	(3 795)	(64 168)	18 774
	За 2024 г.	14 768	79 209	(5 506)	(70 327)	18 144
Готовая продукция	За 2025 г.	60 146	1 611	(105 675)	122 272	78 354
	За 2024 г.	82 438	-	(165 531)	143 239	60 146
Прочие	За 2025 г.	-	175	(175)	-	-

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	45 512	81 328	(5 143)	(58 104)	63 594
	За 2024 г.	43 907	79 308	(4 791)	(72 912)	45 512

5. Дебиторская задолженность

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
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 528	4 553	-	(32 305)	16 775
	За 2024 г.	31 230	34 521	-	(21 224)	44 528
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 854	1 045	-	(7 837)	1 062
	За 2024 г.	13 721	3 615	-	(9 482)	7 854
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 944	2 205	-	(20 182)	12 966
	За 2024 г.	9 563	30 264	-	(8 883)	30 944
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 318	1 035	-	(4 050)	2 303
	За 2024 г.	5 083	235	-	-	5 318
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	100	-	-	110
	За 2024 г.	2	8	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 844	-	-	(2 844)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	181	5	-	(15)	171
	За 2024 г.	7	177	-	(4)	181
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	221	162	-	(221)	162
	За 2024 г.	11	221	-	(11)	221
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1)	1	-	-	-
Итого	За 2025 г.	44 528	4 553	-	(32 305)	16 775
	За 2024 г.	31 230	34 521	-	(21 224)	44 528

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

6. Наличие и движение 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	460 452	29 553	-	(29 646)	460 359
	За 2024 г.	403 217	82 733	-	(25 498)	460 452
Расчеты по аренде	За 2025 г.	57 216	-	-	(29 646)	27 570
	За 2024 г.	82 714	-	-	(25 498)	57 216
Долгосрочные займы	За 2025 г.	376 087	23 931	-	-	400 018
	За 2024 г.	320 503	55 584	-	-	376 087
Прочие	За 2025 г.	27 149	5 622	-	-	32 771
	За 2024 г.	-	27 149	-	-	27 149
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 637	39 376	-	(13 419)	122 594
	За 2024 г.	75 794	33 416	-	(12 573)	96 637
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 578	21 731	-	(9 557)	21 752
	За 2024 г.	8 670	7 893	-	(6 985)	9 578
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 789	-	-	(3 789)	-
	За 2024 г.	2 985	3 789	-	(2 985)	3 789
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 498	53	-	196	3 747
	За 2024 г.	5 648	-	-	(2 150)	3 498
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	78 874	16 380	-	-	95 254
	За 2024 г.	57 979	20 896	-	-	78 874
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	130	177	-	(204)	103
	За 2024 г.	52	83	-	(4)	130
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	157	1 003	-	-	1 159
	За 2024 г.	-	157	-	-	157
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	(1)	7
	За 2024 г.	437	-	-	(429)	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	578	-	-	(38)	540
	За 2024 г.	-	578	-	-	578
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	31	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	26	1	-	(26)	1
	За 2024 г.	21	20	-	(15)	26
Итого	За 2025 г.	557 089	68 929	-	(43 065)	582 953
	За 2024 г.	479 011	116 149	-	(38 071)	557 089

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	165 990	152 525
Затраты на оплату труда	31 832	31 932
Отчисления на социальные нужды	9 304	8 013
Амортизация	26 641	27 901
Прочие затраты	28 632	29 920
Итого по элементам	262 399	250 291
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(151 121)	(62 225)
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 277	188 066

ООО «СТЕРЛИБАШАГРО»

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 17 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является:

- ООО «Акцепт-Инвест» , доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

8. Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор управляющей организации Ишназарова Лилия Рамилевна (Протокол № 1 от 23.01.2025).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор управляющей организации _____

Ишназарова Л.Р.