

ООО «КТК-АГРО» ИНН 6330083165

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

за 2025 год

ООО «КТК-АГРО» ИНН 6330083165
«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах»
за 2025 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	5
по вложениям во внеоборотные активы:.....	6
3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	8
4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ.....	8
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	8
6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
6.1 Основные средства	9
6.2 Финансовые вложения	14
6.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	16
6.4 Запасы.....	16
6.5 Дебиторская задолженность	18
6.6 Прочие оборотные активы.....	20
6.7 Капитал	20
6.8 Займы и кредиты полученные.....	20
6.9 Обязательства	21
7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	24
7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	24
7.2 Прочие доходы	25
7.3 Себестоимость продаж	26
8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	28
9. Специальные пояснения.....	28
9.1 Информация об объектах учета аренды.....	28
9.2 Информация об изменениях оценочных значений.....	30
9.3 Информация об экологической деятельности.....	30
9.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности	31
10. Прочие пояснения	31

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КТК-Агро» (ООО «КТК-Агро» (далее – Общество), образовано 10.08.2018г. путем создания.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (Инспекция Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары) за № 1186313069997 от 10.08.2018 года.

ИНН 6330083165,

Дата постановки на учет в налоговом органе 10.08.2018.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества : 446253, Самарская обл., Безенчукский р-н, Безенчук п.г.т., Советская ул., дом 119, офис 2.

Контактные данные:

номер телефона: 8 927 260 19 03,

адрес электронной почты: *ktksamara@mail.ru*

Основным видом экономической деятельности Общества является:

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

- 46.21.11 Торговля оптовая зерном,

Организация осуществляет лицензируемые виды деятельности

Сведения о лицензиях Общества: Л046-00112-77/00485867 (ПРД №6308583) Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

Высшим органом управления Обществом является Учредитель.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 3 (три) года до 06.08.2027 г. Решение 09/2024 от 05.08.2024 г.

Руководитель Общества Генеральный директор: Канапеев Тимур Каиргалиевич

Главный бухгалтер: Гуревич Борис Феликсович

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась

Размер уставного капитала Общества составляет Двенадцать (12 000) тыс. рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Участником Общества являются:

- Канапеев Тимур Каиргалиевич - 100% долей

Бенифициар: Канапеев Тимур Каиргалиевич

Общество имеет:

обособленное подразделение: 443020, г Самара, ул. Братьев Коростелевых, д. 7

обособленное подразделение: 461634, Оренбургская область, г. Бугуруслан, ул.2-я Красина, д. 26а

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 (31.12.отчетного года) года составила 27 человек,

на 31.12.2024 (31.12.предыдущего года) – 26 человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 27 человек.

Таблица 1 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025 (31.12.отчетного года)

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Канапеев Тимур Каиргалиевич	Генеральный директор	-
Канапеев Ринат Абильевич	Заместитель генерального директора	-
Симендеев Анатолий Юрьевич	Директор по логистике	-
Гуревич Борис Феликсович	Главный бухгалтер	-

Таблица 2 на 31.12.2024 (31.12.предыдущего года) :

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Канапеев Тимур Каиргалиевич	Генеральный директор	-
Канапеев Ринат Абильевич	Заместитель генерального директора	-
Гуревич Борис Феликсович	Главный бухгалтер	-

Основные производственные показатели за отчетный год:

оптовая продажа зерна, кормовых добавок, масла подсолнечного на сумму 930 194 тыс руб., без НДС, оказанные услуги на сумму 2 868 тыс. руб., без НДС.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2025 года.

Таблица 3 Курсы валют на даты составили:

дата	курс рубля	кратность
31.12.2024	101,6797	1 доллар
31.12.2024	106,1028	1 евро

дата	курс рубля	кратность
31.12.2025	78,2267	1 доллар
31.12.2025	92,0938	1 евро

Средняя заработная плата в организации: 55 720 (Пятьдесят пять тысяч семьсот двадцать) рублей в месяц к начислению.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 29.12.2023 года №3/УП с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности
непрерывности деятельности
последовательности применения учетной политики
временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, отличных от

допущение имущественной обособленности
допущение непрерывности деятельности
допущение последовательности применения учетной политики
допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:
по основным средствам:

Принятие к учету, способы оценки основных средств (по группам)

элементы амортизации основных средств и их изменения

проведение переоценки и обесценения основных средств и капитальных вложений

порядок списания

по нематериальным активам:

способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов

способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка

изменения сроков полезного использования нематериальных активов

изменения способов определения амортизации нематериальных активов

по запасам:

учет приобретения и списания запасов

способы расчета себестоимости запасов

резервы под обесценение

по вложениям во внеоборотные активы:

переоценка и обесценение капитальных вложений

по учету затрат, незавершенного производства:

состав управленческих(общехозяйственных) и порядок их списания

состав общепроизводственных расходов и методика их распределения

по финансовым вложениям:

первоначальная оценка стоимости финансовых вложений,

последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

способ оценки при выбытии

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности;

признаки сомнительной дебиторской задолженности

по займам и кредитам:

учет процентов по займам и кредитам, векселям и облигациям

учет дополнительных расходов

по оценочным обязательствам:

методика определения оценочного обязательства по выплате отпускных

иные оценочные обязательства и методика их определения

по аренде:

порядок учета имущества при получении в аренду

порядок учета при предоставлении имущества в аренду

по доходам и расходам:

перечень доходов по обычным видам деятельности

возможность признания выручки «по мере готовности»

порядок учета и списания расходов

случаи учета затрат в составе расходов будущих периодов

по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте,

по расчетам по налогу на прибыль:

способ определения величины текущего налога на прибыль

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и пр.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся: платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

В случаях, когда российские правила бухгалтерского учета не позволяют обеспечить достоверное и полное представления финансового положения Компании с описанием причины отступления и оценкой в денежном выражении последствий отступлений в порядке, установленном пунктом 20.2 ПБУ 1/2008.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией общества.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

принятие решения о реорганизации организации (дата, номер Решения, способ реорганизации и т.д.);

приобретение предприятия как имущественного комплекса (существенные условия договора и т.д.);

реконструкция или планируемая реконструкция (основные этапы и т.д.);

принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг (дата, номер решения, количество и т.д.);

крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений (существенные условия сделки и т.д.);

пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату (причины прекращения и т.д.);

существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, месяцев
	Основные средства в организации
Здания	
Здание 829,1 кв.м. №56:37:0105010:193 г. Бугуруслан, ул. 1-ая Красина, 26"А"	241
Земельные участки	
Земельный участок №56:37:0105019:47 г. Бугуруслан, ул. 1-ая Красина, 26"А"	
Производственное оборудование	
Весы автомобильные Талант-80-20-3-4-Ц-Н сборка 30.07.2024	145
Весы вагонные тензометрические ВВТ-150-2-Ц сборка 19.09.2024	145

Дизельный генератор АД100С-Т400-Р, сер. номер 5481, год выпуска	49
Дозатор дискретного действия весовой автоматический СВЕДА ДВС-301-50-1	60
Лаборатория (г. Бугуруслан)	61
Лебедка ТЭЛ-15	60
Линия зашивки мешков СВЕДА ЛМЗ-5-3-1	60
Нория Н-100-16 с обгонной муфтой	60
Линия грануляции	
Бункер ворошитель БВ-5,5	61
Гранулятор ОГМ-110 без матрицы	61
Дробилка ДПМ-30	61
Колонна охлаждения КО-18,5	61
Линия грануляции (комплектующие)	61
Матрица к гранулятору ОГМ-1,5 д=8,0мм 8х85 трек 118 Graf	61
Парогенератор электродный нерегулируемый стандартного (5,5 атм.)давления ПЭЭ-150Н (котел из нерж.ста	61
Пульт управления гранулятором ОГМ-110	61
Транспортер ленточно-скребковый ТЛС-300 (7м)	61
Транспортер ленточно-скребковый ТЛС-300 (9м)	61
Линия отжима масла	
Жаровня двойная	61
Маслопресс марки №95 (1)	61
Маслопресс марки №95 (2)	61
Маслопресс марки №95 (3)	61
Маслопресс марки №95 (4)	61
Маслопресс марки №95 (5)	61
Маслопресс марки №95 (6)	61
Маслопресс марки №95 (7)	61
Маслопресс марки №95 (8)	61
Шнековый транспортер (1)	61
Шнековый транспортер (2)	61
Линия электропередачи (комплектация)	61
Металлическая емкость 50 куб.м.	121
Пневмотранспортер УПТ-30 в комплекте	60
Портативный Инфраматик для цельного зерна	37
Прибор для определения числа падения ПЧП-3	37
Прочие собственные основные средства	
Комплект "ЛОТОС КубоЗонт 4-У"	36
Комплект офисной мебели	120
Мобильный модуль из стеклопластика, зав. №RU-1	85
Прицеп тракторный вагон модели "Волга" 56 НН 7077	85
Сооружения	
Асфальтированная площадка г. Бугуруслан	85
Навес над автомобильными весами	35
Ограждение площадки г. Бугуруслан	61
Системы и сооружения водоснабжения и очистки (водопровод)	121
Фундамент для железнодорожных весов	121
Спецтехника	
Автомобильный перегрузчик МВА-250 В	61
Автопогрузчик MITSUBISHI, FD15NT г/н CM 818453	60
Крановая установка для монтажа на грузовую а/м, новая грузоподъемностью 8000кг, модель SSTSQ8U4	85
Погрузчик фронтальный XCMG. LW330RU (г.н. 63 AM 9730)	61
Снегоуборщик Мобил К С65Б6,5 ПРО	60
Телескопический погрузчик SANY STH742 г/н 63 АУ 0736	61
Трактор Беларус 1221.3	61
Транспортные средства	
Автомобиль HYUNDAI Santa Fe г/н K868PB763	37
Автомобиль ISUZU D-MAX г/н P163PA163 (M405YET763)	37
Снегоболотоход Aodes (Shandong Odes Industry Co. LTD) Pathcross Army, VINH0JAGRA25R0003232	61

	Арендованное имущество
Право пользования активами	
Земельный участок по адресу: Оренбургская обл., г. Бугуруслан, ул. Ленина, 2271 кв.м КН 56:37:0105019:481	58
Земельный участок по адресу: Оренбургская обл., г. Бугуруслан, ул. Ленина, 2372 кв.м КН 56:37:0105019:482	57

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

6.1.1. 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	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	55 832	(16 839)	21 964	-	(11 735)	-	4 107	-	74 829	(29 422)	-
	За 2024 г.	16 602	(7 084)	25 890	-	(5 134)	-	13 340	-	55 832	(16 839)	-
Здания	За 2025 г.	4 400	(91)	-	-	(219)	-	-	-	4 400	(310)	-
	За 2024 г.	-	-	4 400	-	(91)	-	-	-	4 400	(91)	-
Сооружения	За 2025 г.	3 937	(533)	4 779	-	(499)	-	-	-	8 716	(1 032)	-
	За 2024 г.	531	(174)	3 406	-	(359)	-	-	-	3 937	(653)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 089	(6 341)	5 827	-	(2 473)	-	-	-	21 449	(8 814)	-
	За 2024 г.	10 965	(3 450)	5 125	-	(2 891)	-	-	-	16 089	(6 341)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	19 352	(9 441)	10 978	-	(8 145)	-	4 107	-	34 437	(18 434)	-
	За 2024 г.	4 551	(3 424)	1 461	-	(1 395)	-	13 340	-	19 352	(9 441)	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 053	(433)	103	-	(399)	-	-	6 529	3 627	(832)	-
	За 2024 г.	555	(35)	9 498	-	(398)	-	-	-	10 053	(433)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.2. 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	фактическая (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 978	(923)	484	-	(1 101)	-	-	-	10 978	484	(21)
	За 2024 г.	13 340	(2 159)	10 978	-	(3 387)	-	-	-	10 978	4 622	(923)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 978	(923)	-	-	(1 080)	-	-	-	10 978	-	-
	За 2024 г.	13 340	(2 159)	10 978	-	(3 387)	-	-	-	10 978	4 622	(923)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	484	-	(21)	-	-	-	-	484	(21)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.3. 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	в том числе:	Здания	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Здания	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Здания
Здания	43 671	-	43 671	47 048	-	47 048	20 700	-	20 700
Сооружения	4 090	-	4 090	4 090	-	4 090	357	-	357
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 832	-	7 832	3 553	-	3 553	7 514	-	7 514
Транспортные средства	8 265	-	8 265	9 748	-	9 748	12 309	-	12 309
Земельные участки	13 421	-	13 421	19 967	-	19 967	520	-	520
Другие виды основных средств	463	-	463	9 472	-	9 472	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	2 000	-	2 000	2 000	-	2 000	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	2 000	-	2 000	2 000	-	2 000	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1.4. 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	в том числе:	Здания	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	в том числе:	Здания	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	в том числе:	Здания
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	1 816	-	1 816	2 151	-	2 151	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	1 816	2 151
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-

6.1.5. 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	3а 2025 г.	30	-	7 396	-	(30)	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	731	-	35 909	-	(13 362)	(7 386)	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Основные средства	3а 2024 г.	731	-	760	-	(1 461)	(564)	-	-	-	-
Создания	3а 2025 г.	-	-	564	-	-	(5 125)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	-	-	5 125	-	-	(5 160)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-	-	-
СМР Устройство фундамента для жд весов	3а 2025 г.	-	-	595	-	-	(595)	-	-	-	-
Весы	3а 2024 г.	-	-	1 075	-	-	(1 075)	-	-	-	-
Автомобильные весы	3а 2025 г.	-	-	484	-	-	-	-	-	-	-
Лабораторное оборудование от 02.10.2024 г.	3а 2024 г.	-	-	2 000	-	-	(484)	-	-	-	-
Услуги принятые	3а 2025 г.	-	-	1 300	-	-	(2 000)	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2024 г.	-	-	3 338	-	(1 300)	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	5 696	-	(3 338)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	918	-	4 400	-	(5 696)	(4 400)	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	918	-	(918)	(918)	-	-	-	-
Лаборатория (г. Бугуруслан)	3а 2024 г.	918	-	14 538	-	(650)	(13 620)	918	-	-	-
Строительно-монтажные работы в соответствии с проектной документацией по объекту "Устройство фундамента"	3а 2025 г.	-	-	918	-	-	(918)	-	-	-	-
Весы вагонные тензометрические ВВТ-150-2-Ц сборка 19.09.2024	3а 2024 г.	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-	-	-	-
Ограждение площадки г. Бугуруслан	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль ISUZU D-MAX г/н Р163РА163 (М405УЕ1763) модернизированный	3а 2024 г.	-	-	614	-	-	(614)	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный ХСМГ LW330RU г/н 63 AM 9730 модернизированный	3а 2025 г.	-	-	1 173	-	-	(1 173)	-	-	-	-
Изготовление и монтаж навеса над автомобильными весами	3а 2024 г.	-	-	288	-	-	(288)	-	-	-	-
Весы автомобильные Талант-80-20-3-4-Ц-Н сборка 30.07.2024	3а 2025 г.	-	-	1 492	-	-	(1 492)	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	5 416	-	-	(5 416)	-	-	-	-

6.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

6.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/рез ерва под обесценение	переклассифи цировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 038	(2 300)	-	-	-	-	738	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	3 038	(2 300)	-	-	-	-	738	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	3 038	(2 300)	-	-	-	-	738	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных активов и налогов Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н применялся.

6.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции. Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

Материалы

Полуфабрикаты собственного производства

Товары

Готовая продукция

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов организацией уплачены авансы/предоплаты/зalog, сумма которых отражена в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы выданные	за 2024 г.	46 477	-	40 862	-
	за 2025 г.	36 593		88 001	-
в том числе: авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	за 2024 г.	46 477	-	40 862	-
	за 2025 г.	36 593	-	88 001	-

6.4.1. Наличие и движение запасов

Наименования 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						
Запасы - всего	3а 2025 г.	44 691	-	709 506	(719 337)	-	-	-	X	X	34 860	-
	3а 2024 г.	34 648	-	772 595	(762 552)	-	-	-	X	X	44 691	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	12 186	-	4 869	(8 828)	-	-	-	(678)	-	7 549	-
	3а 2024 г.	9 939	-	9 803	(7 555)	-	-	-	-	-	12 186	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	327	-	-	(1 490)	-	-	-	1 502	-	339	-
	3а 2024 г.	327	-	-	-	-	-	-	-	-	327	-
Товары	3а 2025 г.	31 223	-	702 464	(707 348)	-	-	-	-	-	26 339	-
	3а 2024 г.	23 428	-	522 389	(514 594)	-	-	-	-	-	31 223	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	954	-	2 173	(1 670)	-	-	-	(824)	-	632	-
	3а 2024 г.	954	-	2 131	(2 131)	-	-	-	-	-	954	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238 272	(238 272)	-	-	-	-	-	-	-

6.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

6.5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	103 460	-	646 787	12 238	(85 859)	-	-	-	1 381	678 007	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	73 884	-	88 622	-	(59 045)	-	-	-	-	103 460	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 678	-	23 322	-	-	-	-	-	-	88 000	-
За 2024 г.	За 2024 г.	24 754	-	58 703	-	(18 778)	-	-	-	-	64 678	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 593	-	476 755	12 238	-	-	-	-	-	525 586	-
За 2024 г.	За 2024 г.	46 477	-	28 084	-	(37 968)	-	-	-	-	36 593	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 910	-	144 187	-	(85 877)	-	-	-	1 381	61 800	-
За 2024 г.	За 2024 г.	345	-	1 784	-	(219)	-	-	-	-	1 910	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	90	-	100	-	-	-	-	-	-	191	-
За 2024 г.	За 2024 г.	60	-	30	-	-	-	-	-	-	90	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	168	-	-	-	(161)	-	-	-	-	7	-
За 2024 г.	За 2024 г.	2 228	-	-	-	(2 060)	-	-	-	-	168	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	2 423	-	(21)	-	-	-	-	2 423	-
За 2024 г.	За 2024 г.	18	-	21	-	(18)	-	-	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	103 460	-	646 787	12 238	(85 859)	-	-	-	X	678 007	-
За 2024 г.	За 2024 г.	73 884	-	88 622	-	(59 045)	-	-	-	X	103 460	-

6.5.2. 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	-	-	5 690	5 690	6 160	6 160
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	5 690	5 690	6 160	6 160

6.6 Прочие оборотные активы

По статье прочие оборотные активы отражаются суммы не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» в частности, расходы будущих периодов краткосрочного характера.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.
Страхование полисов КАСКО и ОСАГО	203	25

6.7 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года (отчетного), на 31.12.2024 года (предыдущего) и составляет Двенадцать (12 000) тыс. руб., в том числе:

- Доля Канапеева Тимура Каиргалиевича 100 % - 12 000 рублей.

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

6.8 Займы и кредиты полученные

Информации о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества:

Задолженность по договорам займов/кредитным договорам:

Договоры	Заимодавец	Недополучено по договору, тыс.руб.	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 тыс.руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.
Краткосрочные:	ООО «АгроТорг»	-	31.12.2025	5 700	-
	ООО «АгроТорг»	-	31.12.2025	849	-
Итого:		-		6 549	-
Долгосрочные:	МСП Банк АО	-	28.04.2026	829	99 856
	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	28.04.2028		99 806
Итого:		-		829	199 662

Процентная ставка по ВКЛ МСП Банка установлена в соответствии с кредитным договором К/Д 12Р-К-3199/24 от 27.03.2024 в размере которой рассчитывается по формуле: ключевая ставка Банка России плюс 3,5% (Три целых пять десятых процентов) годовых.

Процентная ставка по ВКЛ ПОВОЛЖСКОГО БАНКА ПАО СБЕРБАНК установлена в соответствии с кредитным договором №6330083165-25-1 от 29.04.2025 в размере 22,5% (Двадцать две целых пять десятых процентов) годовых.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

6.9 Обязательства

В состав обязательств включены заемные средства, кредиторская задолженность и оценочные обязательства.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

6.9.1. 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	3а 2025 г.	-	200 047	-	-	-	-	200 047
	3а 2024 г.	-	149 972	-	(149 972)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	385	-	-	-	-	385
Долгосрочные кредиты	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	199 662	-	-	-	-	199 662
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2024 г.	-	149 972	-	(149 972)	-	-	-
	3а 2025 г.	92 280	438 909	384	(87 673)	-	-	443 899
в том числе:	3а 2024 г.	63 733	97 395	16 521	(85 369)	-	-	92 280
	3а 2025 г.	46 415	414 348	384	(43 236)	-	-	417 909
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	23 183	59 593	716	(37 078)	-	-	46 415
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33 009	11 881	-	(33 009)	-	-	11 881
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	24 955	33 009	-	(24 955)	-	-	33 009
	3а 2025 г.	3	4 093	-	(3)	-	-	4 093
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	22	-	-	(20)	-	-	3
	3а 2025 г.	3 354	-	-	(3 354)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	4 933	3 354	-	(4 933)	-	-	3 354
	3а 2025 г.	5 700	-	-	(5 700)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	5 910	-	-	(210)	-	-	-
	3а 2025 г.	1 677	-	-	(1 677)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	531	1 147	15 805	(15 806)	-	-	1 677
	3а 2025 г.	786	8 388	-	(3)	-	-	9 171
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	2 492	52	-	(1 758)	-	-	786
	3а 2025 г.	333	104	-	-	-	-	437
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	393	-	-	(60)	-	-	333
	3а 2025 г.	316	95	-	(3)	-	-	408
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	432	-	-	(115)	-	-	316
	3а 2025 г.	688	-	-	(688)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	848	240	-	(400)	-	-	688
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	3а 2025 г.	92 280	638 956	384	(87 673)	-	X	643 946
	3а 2024 г.	63 733	247 367	16 521	(235 341)	-	X	92 280

6.9.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего		56 415	23 183
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	46 415	23 183
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	10 000	-

6.9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 021 -	1 968 1 718	750 669	178 28	2 060 1 021
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 021 -	1 968 1 718	750 669	178 28	2 060 1 021

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- оптовая реализация зерна, кормовых добавок, масла растительного;
- сдача в аренду ж/д весов;
- производство продукции;
- услуги элеватора.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом, в тыс. руб. без НДС

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2025 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс. руб.	в %
Выручка всего:	788 515	100	933 062	100
Реализация зерна	768 279	97,43	528 069	56,60
Реализация масла			402 125	43,10
Аренда ж/д весов			1 054	0,11
Производство продукции			1 000	0,11
Услуги элеватора	18 470	2,34	649	0,06

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2025 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс. руб.	в %
Предоставление стоянки автотранспорта	1 391	0,18	-	
Возмещение расходов	375	0,05	165	0,02

7.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2024 год		2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 115	2 701	2 523	2 897
Продажа (покупка) иностранной валюты	9 052	9 188	12 644	12 929
Оценочные обязательства			178	
Проценты, полученные по депозитным размещениям	565		467	
Проценты, начисленные по займам и кредитам полученным		16 258		17 575
Реализация прочего имущества и материалов	2 076	3 515	360	547

Вид дохода/расхода	2024 год		2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка права требования по договору цессии			50 010	50 010
Прочие внереализационные доходы и расходы	810	45	42	4 024
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8 230	2 029	12 261	409
Административные штрафы ГИБДД		24		28
Проценты, начисленные по займам и кредитам		71		
Госпошлины				5
Услуги кредитных организаций		547		477
Неустойка по решению суда				1 266
Благотворительная помощь				50
Прочие налоги		25		27
Итого	21 848	34 403	78 485	90 244

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

7.3 Себестоимость продаж

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2025 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	516 724	100	710 509	100
стоимость реализации зерна, масла, кормовых добавок	516 724	100	710 509	100

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

7.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	716 689	517 188
Затраты на оплату труда	18 366	17 269
Отчисления на социальные нужды	4 415	3 684

Отчисления на социальные нужды	4 415	3 684
Амортизация	11 681	8 521
Прочие затраты	136 309	208 334
Итого по элементам	887 461	754 997
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	887 449	754 996

7.5 Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2025 г.	Изменение, %
	тыс.руб.	тыс.руб	
Амортизация	7 180	10 319	143,7
Аренда недвижимого имущества	7 771	6 894	88,7
Заработная плата	16 572	17 716	106,9
Страховые взносы	3 548	4 223	119,0
Инспекция железнодорожных отгрузок	1 693	279	16,48
Командировочные расходы	201	8	3,9
Лабораторные испытания и экспертиза	4 404	1 668	37,8
Обеззараживание продукции	33	40	121,2
Обслуживание спецтехники	141	110	78,0
Услуги перевозки автотранспортом	7 627	18 645	244,5
Услуги перевозки ж/д транспортом	143 020	98 294	68,7
Дополнительные услуги ж/д перевозок	357	2 105	589,6
прочие	45 725	16 639	36,39
	238 272	176 940	74,26

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от возврата предоставленных займов» (код 4213) и платежей «по предоставлению займов» (код 4223).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года
4 214	15 629	4 214	15 629

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился за счет увеличения выручки от реализации товаров и услуг.

9. Специальные пояснения.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют зависимые общества.

9.1 Информация об объектах учета аренды

Общество, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателя строки 1520 "Кредиторская задолженность". Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Общество является Арендатором по Договорам аренды:

Арендодатель	Договор, №	Предмет договора	Дата принятия к учету	Срок аренды
ООО «Бизнессервис»	договор аренды № 5/22 от 01.10.2022	Нежилое помещение Склад А 5	Январь 2022 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №12/19 от 30.12.2019	Нежилое помещение Склад А	Январь 2020 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №30/12/19 от 30.12.2019	Весы вагонные	Январь 2020 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №30/12/19/С от 30.12.2019	ЗСК, автовесы, оборудование лаборатории	Январь 2020 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №31/08/22-КТК от 31.08.2022	Железнодорожный тупик под выгрузку, земельный участок	Сентябрь 2022 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №4/19 от 11.02.2019	Офис в пгт. Безенчук	Февраль 2019 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды №А-1/2020-КТК от 09.01.2020	Фотосепаратор	Январь 2020 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды транспорта № 1 от 08.07.2019	Погрузчик	Июль 2019 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды № 0/08/23-КТК от 01.08.2023	часть земельного участка	Август 2023 г.	Ежеквартальное продление
ООО «Бизнессервис»	договор аренды № БС/КТК-1 от 01.09.2025	Имущество производственной базы	Сентябрь 2025 г.	Ежеквартальное продление
Министерство природных ресурсов,	Договор аренды земельного	Земельный участок, находящийся в государственной	Июнь 2025 г.	4 года 10 месяцев

экологии и имущественных отношений Оренбургской области	участка № 09-01-03/116 от 27.06.2025	собственности Оренбургской области		
Территориальное управление Федерального агентства по управлению госимуществом в Оренбургской области	Договор аренды земельного участка № 1840-ФЗ от 17.12.2025	Земельный участок, находящийся в федеральной собственности Оренбургской области	Декабрь 2025 г.	4 года 10 месяцев

В отчетном периоде Общество не производило улучшений предметов аренды.

Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

9.2 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

9.3 Информация об экологической деятельности

Общество осуществляет деятельность, связанную с приемкой зерна с автомобильного транспорта, хранением, подработкой зерна и отгрузкой на ж/д вагоны конечному Покупателю.

Затраты на приобретение энергетических ресурсов, необходимых для осуществления деятельности Общества складываются из расходов на оплату электрической и тепловой энергии, необходимой для содержания офисных помещений Общества. Такие расходы не превышают 5% в общей сумме расходов по обычным видам деятельности.

Деятельность Общества не связана с выбросами в атмосферу и другими видами агрессивного воздействия на окружающую среду. Таким образом, необходимости в проведении экологических мероприятий по защите окружающей среды нет.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Обществом не производились.

9.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Общество применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанной стороной для предприятия является ИП Канапеев Тимур Каиргалиевич ИНН 636203095477, оказывающее автотранспортные услуги грузового автотранспорта по перевозке зерна для ООО «КТК-АГРО» по договору № 16/04/23 от 28.04.2023г.

За 2025 год ИП Канапеев Т.К. оказал услуги грузового автотранспорта на сумму 4 091,6 т. р., оплачено за услуги ИП Канапеев Т.К. – 7 680,4 т.р. Кредиторская задолженность по сост. на 31.12.2025г. в пользу ИП Канапеев Т.К. – 2 990,0 т.р. с учетом дебиторской задолженности на 01.01.2024г. – 598,8 т.р.

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в части начисления резервов предстоящих отпусков и страховых взносов по ним.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» применяется, т.к. предприятием за отчетный период заключен договор поручительства № 12Р-П-4207/24 от 14.06.2024г. к кредитному договору № 12Р-К-3199/24 от 27.03.2024г. АО «МСП Банк» ИНН 7703213534 с АО Микрокредитная компания «Гарантийный фонд Самарской области» ИНН 6315007931 с поручительством в сумме 25 млн. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не возникало.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не выступало в судах различных инстанций в качестве ответчика.

По состоянию на 31.12.2025 Общество выступает в Арбитражном суде Самарской области в качестве ответчика по делу №А55-12332/2025 с ООО «Бизнессервис» на сумму 8 945 599 руб.,

В качестве истца по делу №А55-36459/2025 к ИП Авакян Г.Р. на сумму 2 000 000 руб.

Экономическая среда

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор

/Кананпеев Т.К./



28 марта 2026 г.