

Общество с ограниченной ответственностью «Ровненский маслоэкстракционный завод»

Текстовая часть пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ровненский маслоэкстракционный завод»

Сокращенное наименование: ООО «Ровненский МЭЗ»

ИНН 2360009387, КПП 236001001

ОГРН 1162360050390

Юридический и почтовый адрес Общества: 353036, Россия, Краснодарский край, Новопокровский район, поселок Кубанский, ул. Мира, 1.

Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 26 июля 2016

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Учредителем общества является:

Гсворгизов Петр Алексеевич (бенефициар)- принадлежит 100% уставного капитала общества.

В соответствии с Уставом «Общество» осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные федеральным законом, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами. Основными видами деятельности являются:

- 10.41.2 Производство нерафинированных растительных масел и их фракций;
- 46.33.3 Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами.

Среднесписочная численность за 2024г составляет 173 чел

Исполнительный единоличный орган общества - с 01.02.2023 Директор - Жуковский Константин Анатольевич (Решение № 1/02 от 01.02.2023).

Сведения об аудиторе организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГИК АУДИТ", ИНН 2310181350, ОГРН 1142310018762, 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Орджоникидзе, д. 41, Литер А, офис 3

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.02.2011

Основные элементы учетной политики

Учётная политики для целей на 2024 год утверждена приказом руководителя от 30.12.2024г.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения, относятся на затраты по методу средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

• товары учитываются на счете 41 «Товары». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета предприятием создается резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков работникам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018

"Бухгалтерский учет аренды".

Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций - нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

Оценочные значения

Для целей бухгалтерского учета предприятием создается резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году отсутствует.

Оценочные обязательства:

Организация создает резерв на оплату отпусков.

Остаток резерва по на оплату работникам на 31.12.2024 г составляет 14576 тыс руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

тыс. руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, в том числе	5831159	5 718 792	3 953 555
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе	5680169	5 198 423	3 415 098
Валовая прибыль	150990	520 369	538 457
Коммерческие расходы	151139	213 198	123 970
Управленческие расходы	63090	68 259	33 565
Прибыль от продаж	-63239	238 912	380 922
Прибыль до налогообложения	-124802	185 222	340 641
Чистая прибыль	-95118	181 798	271 362
Стоимость основных средств	392094	353 924	298 175
Сумма дебиторской задолженности	162980	82 623	225 595
Сумма кредиторской задолженности	134970	190 504	292 672
Краткосрочные финансовые вложения	284710	151 180	81 350
Остаток денежных средств	107618	259	12015
Чистые активы	418973	514 091	338413

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с убытком в сумме 95118 тыс. рублей.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 сумма полученных займов составляет 138 000 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 сумма полученных кредитов составляет 359 000 тыс. руб.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 сумма выданных займов составляет 284 510 тыс. руб.

Информация об аффилированных лицах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Геворгизов Петр Алексеевич	Согласие лица не получено	Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал общества
2	Акционерное общество «Ровненский элеватор»	353036, Краснодарский край, Новопокровский район, поселок Кубанский, улица Мира, дом 1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
3	Акционерное общество Группа Компаний «Ровненское»	350063, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Кубанская Набережная, дом 37, офис 34	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
4	ООО «ТД «Центрком»	350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Кубанская Набережная, дом 37, помещ 1371	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5	Жуковский Константин Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Информация об связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Геворгизов Петр Алексеевич	Согласие лица не получено	Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал общества
2	Акционерное общество «Ровненский элеватор»	353011, Краснодарский край, Новопокровский район, поселок Кубанский, улица Мира, дом 1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
3	Акционерное общество Группа Компаний «Ровненское»	350063, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Кубанская Набережная, дом 37, офис 34	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
4	ООО «ТД «Центрком»	350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Кубанская Набережная, дом 37, помещ 1371	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	Жуковский Константин Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа

По состоянию на 31.12.2025г.

Сумма полученных займов ИП Геворгизов Петр Алексеевич, составляет 97 999 тыс. руб.

Сумма выданных займов АО «Ровненский элеватор» - 284 710 тыс. руб.

Долг перед АО «Ровненский элеватор» за услуги хранения, аренды 19 134 тыс. руб.

Размер заработной платы основного управленческого персонала определяется штатным расписанием и трудовым договором. В 2025 г размер заработной платы составляет 23 809 тыс. руб.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Основным фактором риска Общества является прямая зависимость основной деятельности Общества от сезонности и погодных условий в сельском хозяйстве. Неблагоприятные погодные климатические условия создают предпосылки к получению низких урожаев сельскохозяйственных культур, что в конечном итоге может привести к низкому валовому сбору сельскохозяйственных культур и, соответственно, снижению объема переработки подсолнечника Общества.

Для Общества также существенным является риск, связанный с возможностью резкого изменения цен на энергоносители, товарно-материальные ценности.

Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

События после отчётной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Сообщение о непрерывности деятельности

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена - отсутствуют.

Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные

договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций - нет

- б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет
- в) оценочных резервов - да

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - да

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Значение в натуральном выражение	Значение в стоимостном выражение, тыс. руб.
1	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	8203,4	57244
2	Бензин автомобильный, иво	тонн	28,9	2204

Директор

Жуковский К.А.