Общество с ограниченной ответственностью «Крупторг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Сокращенное наименование — ООО «Крупторг».

Юридический адрес 620033, Свердловская область, город Екатеринбург, Краснодарская ул., д. 15, офис 6 . Дата государственной регистрации — 06.03.2017 г.

Основной вид деятельности — Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Кокшаров Павел Владимирович с долей 100%.

Директор общества — Широков Данил Владимирович

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

С момента организации компания занимается оптовой торговлей бакалейными товарами, мелкооптовой торговлей круп. Производство хлеба, хлебобулочных и кондитерских изделий имеет малую долю в деятельности компании, т.к. данное производство является низкорентабельным. Тенденцией последних лет является низкое потребление хлебобулочных изделий у население, активное развитие торговых сетей, рост крупных ритейлеров, стремительно поглощающих мелкие торговые точки.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности: - Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г. Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке. Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если: • его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации; • его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%. Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Управление производственным

предприятием). Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Управление производственным предприятием).

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100’000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

2.2. Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде (инвестиции в аренду), за исключением: - Аренды малоценных активов; а также - Аренды на срок до двенадцати месяцев Обязательства по аренде оцениваются на дату признания по приведенной стоимости договорных платежей, причитающихся арендодателю в течение срока аренды.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц. Сырье, приобретенное для производства хлебобулочных и кондитерских изделий, учитывается на счете 10.01. Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». Готовая продукция из производства приходуется на склад и учитывается на счете 43. При выбытии сырья, товаров, продукции их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению.

2.5. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором.

2.7. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет доходов Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. ООО «Крупторг» имеет производственные мощности: здание хлебозавода, здание гаража, здание офиса, сооружение трансформаторной подстанции, специализированное оборудование, остаточная стоимость которого 12 800 тыс.руб..

3.2. Запасы включают в себя

счет 10 - сырье для производства, прочие материалы в сумме 6 141 305 рублей

счет 41 - Товары для продажи в сумме 26 996 547 рублей

счет 43 - готовая продукция

3.3. Для ведения хозяйственной деятельности в целях пополнения оборотных активов ООО «Крупторг» имеет долгосрочные заемные обязательства в Свердловский областной фонд поддержки предпринимательства по Договору микрозайма № 2345143 от 21.07.2023 года г в сумме 13 104 738,76 рублей и АО Тбанк по Кредитному договору MSC-R38-22-001010/01_28/12/2022 в сумме 23 052 769 рублей.

3.4. В рамках проведения инвентаризации товарных запасов на складе по состоянию на 31.12.2025 обнаружена продукция с истекшим сроком годности на общую сумму 1457640 рублей. Данные позиции списаны за счет чистой прибыли и отражены бухгалтерской отчетности.

Директор



Широков Д.В