Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭЛЕВАТОР САРАКТАШ»

Единица измерения тыс.руб., *если не указано иное*

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Элеватор Саракташ»

Сокращенное наименование: ООО «Элеватор Саракташ» (далее по тексту – Организация).

Организация зарегистрирована 30.06.2020 года

Лист записи ЕГРЮЛ от 30.06.2020г. о внесении записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица. **Основной государственный регистрационный номер 1205600007480.**

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №7 по Оренбургской области от 30.06.2020г.

Идентификационный номер налогоплательщика 5643022842, КПП 564301001

Юридический адрес: ул.Вокзальная, д. 1, п. Саракташ, Оренбургской обл, 462100.

Адрес исполнительного органа: ул.Вокзальная, д. 1, п. Саракташ, Оренбургской обл, 462100.

Основной вид деятельности организации: 52.10.3 Хранение и складирование зерна

Единственным участником Общества является Махрова Марина Ивановна

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации

Директор Общества: Горбанев Алексей Анатольевич

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 83 человека.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В соответствии с нормами:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 24 марта 2000 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н (с изменениями от 8 ноября 2010 г);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 7 мая 2003 г.);
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета и действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом бу-

дущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

В следствие санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, Общество оценило воздействие указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в краткосрочном периоде. В настоящий момент можно сделать выводы об отсутствии критически негативного влияния вышеуказанных событий на деятельность Общества. В том числе в связи с отсутствием внешнеэкономических контрактов и расчетов в иностранной валюте. Таким образом, руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы в организации отсутствуют. Информация раскрыта в п.3 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н)

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде ***линейным способом***.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов ОС, бывших в эксплуатации, определяется обычным способом с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим владельцем и иных факторов.

Принятие объектов основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем Общества акта приемки-передачи основных средств, который составляется членами постоянно действующей комиссии по основным средствам на каждый отдельный инвентарный объект, и иных документов, в частности подтверждающих их регистрацию в установленных законодательством случаях.

Все элементы амортизации (СПИ – дата начала и дата прекращения начисления амортизации, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по приемке, списанию объектов основных средств, в которую включены технические специалисты, владеющие информацией о характеристиках и порядке использования конкретных объектов ОС, и в конце каждого года проверяются на соответствие условиям использования объекта.

Начисление амортизации **приостанавливается** только в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую (остаточную) стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Информация о наличии и движении Основных средств раскрыта в п.4 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. ПБУ 19/02»Учет финансовых вложений» в части не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ

Финансовые вложения в организации отсутствуют. Информация о наличии и движении Финансовых вложений раскрыта в п.5 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»
При списании оценка материально-производственных запасов производится способом ФИФО. **Активы** сроком службы более 12 мес., но стоимостью ниже 100 тыс. руб. являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. В связи с этим затраты на приобретение специальной одежды, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев включаются в себестоимость товаров (работ, услуг) или в коммерческих расходах в момент отпуска в производство
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Информация о наличии и движении Запасов раскрыта в п.6 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности отражены в разделе 7.1-7.2 табличных пояснений. Резерв по сомнительным долгам формируется на основании данных годовой инвентаризации дебиторской задолженности, и его величина определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При формировании резерва Общество придерживается принципа осмотрительности, т.е. создает резерв только в том случае, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности, неполной ее оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100 % независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна. Если общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения.

По состоянию на 31.12.2025 года сомнительная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

2.9. Кредиторская задолженность

Информация о составе и движении кредиторской задолженности отражены в разделе 8.1-8.2 табличных пояснений. Долгосрочной кредиторской задолженности организация не имеет.

2.10. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н (ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10 № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года путем проведения инвентаризации неиспользованных дней по каждому работнику

Наименование	Раскрытие
Метод амортизации	линейный
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	начислено 8 589 тыс. руб., использовано на выплату отпускных 5 460 тыс. руб. Неиспользованный остаток на 31.12.2025 года составляет 9 308 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Не создавался, сомнительная задолженность отсутствует
Резерв на гарантийный ремонт	Не требуется
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Снижение стоимости до чистой стоимости продаж не выявлено
Резерв под обесценение финансовых вложений	Снижение стоимости не выявлено

Информация о наличии и движении Оценочных обязательств раскрыта в п.8.3 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.11. Обеспечения обязательств полученные и выданные.

Обязательства полученные на 31.12.25 года отсутствуют

Обязательства выданы на сумму 5 944 400 тыс.руб.

Информация о наличии и движении обязательств раскрыта в п.9 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025 году 156 608 т.р, в 2024 году 147 855 т.р.

Информация по расходам в разрезе элементов раскрыта в п.10 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы, которые формируют себестоимость работ, услуг, признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала организации;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции и др.

2.13. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н:

ООО «Элеватор Саракташ» государственную помощь в 2025 году не получало (в 2024 году – не получало).
Информация о государственной помощи раскрыта в п.11 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

Состав аффилированных лиц на 31 12 2025

№ 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	Махрова Марина Ивановна	—	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли	100,00
2.	Горбанев Алексей Анатольевич	—	Лицо является единоличным исполнительным органом общества	–
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма Холдинг»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Сигма Холдинг»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Элеватор»	Республика Башкортостан город Кумертау	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Чишминское»	Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Чишмы, ул. Ленина, дом 121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Чишминский маслоэкстракционный завод»	Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Чишмы, ул. Ленина, дом 121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Сигма»	Челябинская область, г.Копейск, пр. Победы, д.28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Сургутский комбикормовый завод»	Самарская обл., Сергиевский р-н, п. Сургут, ул. Сквозная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский маслоэкстракционный завод»	Алтайский край, Благовещенский район, с.Леньки, ул.Центральная,д.1/17, ком.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–

№ 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Хлебная база №39»	Алтайский край, Благовещенский район, с.Леньки, ул.Центральная,д.1/17, ком.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма-Сервис»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Урал»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Славы, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Радуга»	Челябинская область, г. Копейск, ул. Борьбы, дом 10А этаж 2 помещение №20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Пиццамания»	Челябинская область, город Копейск, ул.Борьбы, 10-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Локомотив»	Республика Башкортостан, городской округ город Кумертау, город Кумертау, ул. Промышленная, здание 40, корпус 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Платовский элеватор»	461231, Оренбургская область, Новосергиевский район, с. Платовский элеватор, ул. Зеленая, д.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
19.	Махров Дмитрий Александрович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
20.	Лихачева Наталья Александровна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
21.	Иванова Надежда Николаевна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
22.	Якупов Айдар Вагизович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
23.	Куров Юрий Владимирович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
24.	Варламов Сергей Васильевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–

№ 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
25.	Усманова Елена Ивановна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
26.	Усманова Елена Юрьевна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
27.	Емелин Владимир Степанович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
28.	Силаньев Евгений Евгеньевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
29.	Новиков Ярослав Владимирович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
30.	Солдаткин Сергей Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–
31.	Трунов Сергей Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	–

❖ **Состояние расчетов со связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2025г.		Оборот по Д-ту, тыс.руб.	Оборот по К-ту. тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025г.		Характер операций
	Д-т	К-т			Д-т	К-т	
ООО «Элеватор»	3282,2		114119,5	102041,1	15360,6		Услуги по хранению
ООО «Элеватор»		0	631,5	957,3		325,8	Поставка ТМЦ
ООО «ТрансСигма»	35237,0		46955,7	76651,5	5541,2		Аренда ТС
ООО УК «Сигма Холдинг»			360,0	360,0			Услуги управления
ООО «Чишминское»		727,8	20795,2	21953,9		1886,5	Аренда недвижимости и оборудования
ООО «Платовский элеватор»	0		1375,1	1349	26,1		Поставка ТМЦ

С другими связанными сторонами ООО «Элеватор Саракташ» не имеет задолженности на конец 2025 года.

Выплаты управленческому персоналу

В 2025 году начисления управленческому персоналу составили 14 622 тыс. руб. (в 2024 году – 12 325 тыс. руб.), страховые взносы 3 138 тыс. руб. (в 2024 году – 2 411 тыс. руб.). Выплаты долгосрочных вознаграждений не предусмотрены.

2.15. Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.16. ПБУ 15/2001 «Учет займов и кредитов и затрат на их обслуживание», утвержденное Приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н.

Информация о кредитах и займах и начисленных процентах отражена ниже: тыс. руб.

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало пери-	Получено	Погашено	Остаток на конец перио-
ООО Элеватор	Краткосрочные беспроцентные заемные средства	0	13 010,0	5 000,0	8 010,0
	Итого				8 010,0

2.17. Государственные контракты, заключенные в 2025 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2026 году: отсутствуют

2.18. ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н

Общество применяет балансовый метод с отражением временных и постоянных разниц.

Показатели	2024 год		2025 год	
	БУ	НУ	БУ	НУ
Доходы	165 030	168 088	158 947	159 442
Расходы	148 816	151 216	158 749	158 697
Прибыль (убыток) до налогообложения	16 214	16 872	198	745
Налог на прибыль (в т.ч.): (стр. 2410)	**(3 526)**		**(186)**	
текущий налог на прибыль (стр. 2411)	**(3 374)**	(3374)	**(186)**	(186)
отложенный налог на прибыль (стр.2412+ стр.2460)	**(152)**			

Отложенные налоговые активы и обязательства (балансовый метод)

Показатель	2024 год	2025 год
Отложенный налоговый актив на начало периода (пересчет сальдо сч. 09)	63	64
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (пересчет сальдо сч. 77)	0	(153)
Отложенный налоговый актив на конец периода (сальдо сч. 09)	64	64
Отложенное налоговое обязательство на конец периода (сальдо сч. 77)	(153)	(153)
Постоянное налоговое обязательство (сч.99.02.3)	132	137

Отложенный налог на прибыль

Изменение отложенных налоговых активов (оборот сч. 09)	1	0
Изменение отложенных налоговых обязательств (оборот сч.77)	153	0

Расчетная сумма отложенного налога на прибыль (изменение ОНА - изменение ОНО+ПНА)	**(152)**	**(0)**
Сверка отложенного расчета на прибыль в ОФР (стр. 2412) с результатами расчетов	**0**	**0**

2.19. Прочие доходы и расходы

В 2025 г. в составе прочих доходов (3 822 тыс. руб.; в 2024 году – 4 585 тыс. руб.) отражены в т.ч.:

- доходы, от сдачи имущества в аренду 3 704 тыс. руб. (в 2024 году – 3 212 тыс. руб.);
- выручка от продажи ТМЦ 118 тыс. руб. (в 2024 году - 100 тыс. руб.);
- субсидия 0 тыс.руб. (в 2024 году - 1 224 т.р.);
- поступление по исп.документам 0 тыс.руб. (в 2024 году – 49 тыс.руб.);

В 2025 г. в составе прочих расходов (1 195 тыс. руб.; в 2024 году –961 тыс. руб.) отражены в т.ч.:

- материальная помощь 634 тыс. руб. (в 2024 году – 116 тыс. руб.);
- плата по договору найма квартиры 219 тыс.руб. (в 2024году – 204 тыс.руб.);
- штрафы, госпошлина, услуги банков 71 тыс. руб. (в 2024 году – 116 тыс. руб.);
- расходы, связанные с реализацией ТМЦ 0 тыс.руб. (в 2024 году - 101 т.р.);
- расчеты по претензиям 96 тыс.руб. (в 2024г. – 0 тыс.руб.);
- прочие расходы 136 тыс.руб. (в 2024 году – 130 тыс.руб.);
- спонсорская помощь 0 тыс.руб. (в 2024г. – 294 тыс.руб).

Изменение показателей по стр. 2340 "Прочие доходы" и стр. 2350 "Прочие расходы" за 2024 год, отраженных в отчете за 2025 год, на сумму 861 тыс.руб. каждая, связано с уточнением порядка свернутого отражения прочих доходов и расходов. Данная корректировка не повлияла на чистую прибыль (стр. 2400) за 2024 год.

2.20. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В 2025 году в составе прочих поступлений по текущим операциям (101 тыс. руб.; в 2024 году – 16 056 тыс. руб.) в строке 4119 отражены:

- поступление субсидии 57 тыс. руб. (в 2024 году – 1 224 тыс. руб.);
- возврат предоплаты от поставщика 44 тыс. руб. (в 2024 году – 14 788 тыс.руб.);
- поступления по исп.документам 0 тыс.руб. (в 2024 году 44 тыс.руб.).

В 2025 году в составе прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 (1 924 тыс. руб.; в 2024 году – 8 774 тыс. руб.) отражены:

- возврат предоплаты покупателю 0 тыс.руб. (в 2024 году - 7 500 тыс.руб.);
- спонсорская помощь 598 тыс. руб. (в 2024 году – 284 тыс.руб.);
- перечисления по исп.документам (в 2024 году - 494 тыс.руб.);
- штрафы 96 тыс. руб. (в 2024 году – 0 тыс.руб.);
- Плата по договору най ма квартиры. госпошлина, услуги банков, прочие расходы на сумму 1 230 тыс. руб. (в 2024 году – 496 тыс.руб.).

В связи с переходом на свернутое отражение НДС в Отчете о движении денежных средств (п.6 ПБУ 23/2011) сравнительные показатели за 2024 год по строкам 4119 и 4129 уменьшены на сумму НДС, ранее отраженную развернуто. Сумма корректировки по каждой строке составила 17 769 тыс.руб.

2.21 . ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66:

Планов или намерений по прекращению деятельности, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, как долгосрочные активы к продаже Общество не имеет.

2.22 События после отчетной даты

Номер	События	Да/Нет	Примечания
1	Угроза или высокая вероятность возникновения судебного разбирательства.	Нет	
2	Условия и обязательства (например, обеспечения), имеющие отношение к кредитам и займам.	Нет	
3	Исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов.	Нет	
4	Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов.	Нет	
5	Гарантии или возмещения обязательств третьих сторон.	Нет	
6	Обязательства в отношении охраны окружающей среды.	Нет	
7	Новые обязательства, займы или договоры поручительства.	Нет	
8	Продажа активов.	Нет	
9	Выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица.	Нет	
10	Случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения.	Нет	
11	Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок.	Нет	
12	Существенные изменения стоимости сырья и материалов и их влияние на оценку товарно-материальных запасов.	Нет	
13	Существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве и их влияние на деятельность экономического субъекта.	Нет	
14	Иные события (укажите какие).	Нет	

Руководитель ООО «Элеватор Саракташ» _____ /Горбанев Алексей Анатольевич/

25.03.2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 870	(1 238)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	2 870	(1 964)
	За 2024 г.	2 022	(584)	848	-	-	(655)	-	-	-	-	-	2 870	(1 238)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 870	(1 238)	-	-	-	(726)	-	-	-	-	-	2 870	(1 964)
	За 2024 г.	2 022	(584)	848	-	-	(655)	-	-	-	-	-	2 870	(1 238)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	906	1 632	1 438
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	906	1 632	1 438
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	906	1 632	1 438
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	906	1 632	1 438
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	За 2025 г.	685	-	171	-	(171)	-	685	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 533	-	-	(848)	685	-
в том числе:	За 2025 г.	342	-	-	-	-	-	342	-
	За 2024 г.	-	-	342	-	-	-	342	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	342	-	171	-	(171)	-	342	-
	За 2024 г.	-	-	1 191	-	-	(848)	342	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование 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		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 584	-	174 368	(137 417)	-	-	X / X	42 534	-
	За 2024 г.	4 066	-	133 693	(132 176)	-	-	X / X	5 584	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 584	-	13 349	(3 577)	-	-	(11 733) / -	3 622	-
	За 2024 г.	4 066	-	13 880	(632)	-	-	(11 730) / -	5 584	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	122 107	(133 840)	-	-	11 733 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	119 813	(131 543)	-	-	11 730 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	38 911	-	-	-	- / -	38 911	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 654	-	19 753	-	(39 341)	-	-	-	30 066	-
	За 2024 г.	39 257	-	32 827	-	(22 430)	-	-	-	49 654	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 984	-	111	-	(29 098)	-	-	-	6 998	-
	За 2024 г.	13 611	-	22 837	-	(463)	-	-	-	35 984	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 763	-	19 643	-	(7 502)	-	-	-	22 904	-
	За 2024 г.	24 905	-	7 540	-	(21 682)	-	-	-	10 763	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	357	-	-	-	(288)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	642	-	-	-	(285)	-	-	-	357	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 550	-	-	-	(2 454)	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	100	-	2 450	-	-	-	-	-	2 550	-
Итого	За 2025 г.	49 654	-	19 753	-	(39 341)	-	-	X	30 066	-
	За 2024 г.	39 257	-	32 827	-	(22 430)	-	-	X	49 654	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 537	18 214	-	(4 603)	-	-	29 147
	За 2024 г.	17 767	3 912	-	(6 142)	-	-	15 537
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 015	1 583	-	(175)	-	-	2 423
	За 2024 г.	765	878	-	(628)	-	-	1 015
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	654	5	-	(650)	-	-	10
	За 2024 г.	1 876	654	-	(1 876)	-	-	654
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	-	(20)	-	-	24
	За 2024 г.	-	44	-	-	-	-	44
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	8 010	-	-	-	-	8 010
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 598	291	-	(2 997)	-	-	892
	За 2024 г.	5 020	230	-	(1 652)	-	-	3 598
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 143	4 976	-	-	-	-	10 119
	За 2024 г.	6 774	-	-	(1 631)	-	-	5 143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 455	973	-	-	-	-	2 428
	За 2024 г.	909	547	-	(1)	-	-	1 455
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 627	2 375	-	(760)	-	-	5 241
	За 2024 г.	2 423	1 558	-	(354)	-	-	3 627
Итого	За 2025 г.	15 537	18 214	-	(4 603)	-	X	29 147
	За 2024 г.	17 767	3 912	-	(6 142)	-	X	15 537

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 179	8 589	5 440	20	9 308
	За 2024 г.	4 102	6 383	4 305	-	6 179
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 179	8 589	5 440	20	9 308
	За 2024 г.	4 102	6 383	4 305	-	6 179

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 944 400	-	-
в том числе:			
ВЭБ.РФ	5 944 400	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 351	12 177
Затраты на оплату труда	85 485	61 141
Отчисления на социальные нужды	18 443	12 340
Амортизация	726	655
Прочие затраты	39 602	61 543
Итого по элементам	156 608	147 855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	156 608	147 855

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-