

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Торговый дом «Урожай» за 2025 год

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Урожай"" (ИНН 5507249481).

Сокращенное наименование: ООО «Торговый дом «Урожай»» (далее – Общество) зарегистрировано 31.07.2014 г.

Юридический адрес: 644082, Омская обл, г Омск, ул Тимирязева, д. 37.

Фактический адрес: 644082, Омская обл, г Омск, ул Тимирязева, д. 37.

Основной вид деятельности - 46.21.11 Торговля оптовая зерном.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников. Уставный капитал Общества составляет – 10 000,00 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. - 6 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. - 6 человек.

Обособленные подразделения филиалы и представительства отсутствуют.

Органами управления обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Директор (Кузовкин Денис Вячеславович).

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

Ответственный за ведение бухгалтерского учета – главный бухгалтер Щербакова Кристина Владимировна.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Предприятие 8.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основа составления отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Все показатели приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Изменение учетной политики

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

5. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

5.1 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является однородная группа.

При списании запасов оцениваются по средней себестоимости каждого вида материалов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты и финансовые вложения

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	4	-	-
Расчетные счета	3	357	8
Валютные счета	-	-	-
Депозиты	4 612	-	2 295
Итого	4 619	357	2 303

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

5.3 Капитал

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	5	33
2	II. Оборотные активы	30 842	24 640	53 537
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	30 842	24 645	53 570
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	44 951	39 480	68 563
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	44 951	39 480	68 563
9	Чистые активы	(14 108)	(14 835)	(14 993)

5.4 Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Торговый дом «Урожай»
31.03.2026 г.

Кузовкин Д. В.