

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

1. Общие сведения

- 1.1. Данные сведения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «Зернотранс» за 2025 г., сформированной организацией исходя из порядка, установленного соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.
- 1.2. Полное фирменное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Зернотранс».
- 1.3. Адрес местонахождения; 236039, г. Калининград, ул. Портовая, д.68, офис 32.
- 1.4. ООО «Зернотранс» был учрежден 19 марта 2013 г. с присвоением ОГРН 1133926011471.
- 1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 3906291241.
- 1.6. Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей.
- 1.7. Среднесписочное количество работающих за отчетный период – 1 чел.
- 1.8. Единственным учредителем общества является АО «Портовый элеватор» со 100% уставного капитала.
- 1.9. Директор Корнилов Андрей Владимирович.
- 1.10. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности),

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведет директор.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1. Доходы по обычным видам деятельности:

Основная и единственная статья выручки – субаренда причала №9 АО «Портовый элеватор» - 2302 тыс. руб.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Аренда причала №7 у ФГУП «Росморпорт» - 2302 тыс. руб.

3.3. Прочие расходы:

Банковское обслуживание – 7 тыс. руб.

3.4. Ставка налога на прибыль:

В 2025 г. применялась в размере 25%.

За 2025 г. прибыль, по данным налоговой декларации, не получена.

4. Расшифровка статей баланса

4.1. Отложенный налоговые активы

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налога и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

4.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении № 4.2. «Дебиторская задолженность» к настоящим Пояснениям.

4.3. Уставной капитал

Структура уставного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г
Уставный капитал	10	10	10

4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	39	42	50

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 49 тыс. руб., что превышает размер его уставного капитала (10 тыс. руб.) — в 4,9 раза. Это свидетельствует о соблюдении требований законодательства РФ о достаточности чистых активов.

4.5. Кредиторская задолженность

Отсутствует.

5. Информация о персонале

Штат сотрудников: 1 человек в лице директора.

Функции руководителя выполняет директор на основании договора.

Выплаты в 2025 году директору отсутствуют по причине отпуска без сохранения заработной платы.

6. Информация об условных обязательствах и условных активах.

На 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов операционной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

8. Сведения о государственной помощи

Общество не получало государственную помощь.

9. Информация по применимости допущения непрерывности деятельности

Общество не ставит под сомнение, что будет продолжать свою деятельность непрерывно по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем.

10. Сведения о влиянии внешних событий

Операции по основному виду деятельности остаются без изменений. По дополнительным видам деятельности (Деятельность агентов по оптовой торговле зерном, Деятельность морского грузового транспорта, Деятельность по складированию и хранению) не ведется по следующим причинам:

- Экспорт в страны ЕС невозможен в связи с введением комплекса ограничительных санкционных мер со стороны ЕС в отношении российских товаров сельскохозяйственного сектора, их страхования и перевозки, а также геополитической ситуации.
- Интерес к приобретению и отправкам калининградского зерна в другие субъекты Российской Федерации и территорию ЕАЭС крайне низок в связи с высокой себестоимостью производимого в регионе зерна и логистическими затратами, связанными с трансграничными перевозками за пределы эксклава

11. Риски

- По основному виду деятельности предприятие зависит от устойчивости моноклиента АО «Портовый элеватор». Поскольку причал №9 находится на режимной погранично-таможенной территории, он не может использоваться под другие цели, например, туризм.

По дополнительным видам деятельности:

- В обозримой перспективе отсутствие экспортных потоков из России и экспорт зерна на страны Северной Европы будет оставаться закрытым в связи с внешнеполитической обстановкой.

- Операционные риски связаны с кадровым дефицитом. В текущей ситуации невозможно укомплектовать предприятие необходимыми кадрами.

По оценке руководителя, вероятность сохранения финансового положения Общества, в связи с налоговым законодательством, остается высоким, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно.

31 марта 2026 г.

Директор



А.В.Корнилов

Приложение № 4.2 "Дебиторская задолженность"

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	переклассифицировано	восстановление резерва		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	(29)	-	35	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	31	-	(66)	-	-	-	-	-	(29)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(35)	-	35	-	-	-	(35)	-	-	-	(35)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	6	-	31	-	(66)	-	-	-	-	-	(29)	-
	За 2024 г.	6	-	31	-	(66)	-	-	-	-	-	(29)	-

Приложение № 4.3 "Обязательства"

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	2	35	-	(37)	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	35	-	(35)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	35	-	(37)	-	-	X	-
	За 2024 г.	2	-	-	(37)	-	-	X	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 302	2 104
Итого по элементам	2 302	2 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 302	2 104