

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Саккура» (ООО «Саккура»)
ИНН 2351009648, КПП 235101001, ОГРН 1022304718930
Адрес: 352362, Краснодарский край, Тбилисский район, ст. Тбилисская, ул. Мира д.25

Общая информация об организации

ООО «Саккура» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

С момента образования организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверным источником информации о деятельности предприятия и ее имущественного положения, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.36.1 Торговля оптовая сахаром;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.2 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
 46.21. 11 Торговля оптовая зерном
 46.21. 12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
 46.21. 13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
 46.21. 14 Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных
 46.21. 19 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки
 47.29. 33 Торговля розничная сахаром в специализированных магазинах

Учетная политика

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Основные показатели деятельности общества

1. Финансовые вложения

Расшифровка по строке 1170 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование	Сумма (руб.)
Выданные займы	11 884 084,00
Проценты займам к получению	1 500 931,00
ВСЕГО:	13 385 015,00

2. Запасы строка 1210

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы, а именно сахар песок в сумме 62 911 255,00 рублей.

3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям строка 1220

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1220 баланса отражены остаток НДС по приобретенным ценностям в сумме 510709,11 рублей.

4. Дебиторская задолженность строка 1230

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование	Сумма (руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 810 353,00

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1230 баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 53 810 353,00 рублей.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

У общества открыто три расчетных счета в банках:

- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва;
- АО "ТБанк" г Москва;
- Филиал «ЮЖНЫЙ» ПАО «БАНК УРАЛСИБ»

Наименование	Сумма (руб)
Расчетные счета	5527,00
Депозитные счета	39 530 000,00

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 39 535 527,00 рублей.

6. Прочие оборотные активы строка 1260

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1260 баланса отражена сумма НДС в сумме 1 641 038,80 рублей.

7. Уставный капитал строка 1310

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1310 баланса отражен уставный капитал в сумме 10 000,00 рублей

8. Резервный капитал строка 1360

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1360 баланса отражен резервный капитал в сумме 35 000,00 рублей

9. Нераспределенная прибыль строка 1370

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1310 баланса отражена нераспределенная прибыль в сумме 54 935 248,00 рублей

10. Заемные средства строка 1510

Расшифровка по строке 1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование	Сумма (руб.)
Полученные займы	31 750 000,00
Проценты по займам к оплате	5 960 605,00
ВСЕГО:	37 710 605,00

11. Кредиторская задолженность строка 1520

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 353 000,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 410 388,02
Задолженность по налогу на прибыль	99 500,00
Задолженность по взносам	35 150,00
Задолженность перед персоналом	65 799,00
ВСЕГО:	73 963 837,02

Просроченная кредиторская задолженность не имеется.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 73 963 837,02 рублей.

12. Прочие краткосрочные обязательства строка 1550

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1550 баланса отражена сумма НДС в сумме 3 632 181,82 рублей

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Комловская Ирина Иосифовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Комловская Ирина Иосифовна (Решение № 1 от 29.09.2025, о продлении полномочий сроком на два года).

Главный бухгалтер — Волик Наталья Николаевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Комловская И.И.

"31"марта 2026 г.