

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЖИТНИЦА» за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЖИТНИЦА» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При составлении уточненной бухгалтерской отчетности была произведена инвентаризация и корректировка всех счетов бухгалтерского учета по состоянию на 30.04.2026 года с учетом всех предыдущих отчетных периодов.

Согласно Приказу № 17/02 от 17.02.2026 деятельность Организации была приостановлена с 17.02.2026

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «Житница» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №2 по Рязанской области. Дата регистрации **01.03.2019**

Юридический адрес: г. Рязань, ул. Есенина, д.29, оф.707

Фактический адрес обособленного подразделения 390023

Рязанская обл., г. Сасово, ул. Есенина 4, лит А.

Код КПП обособленного подразделения 623245001

ИНН 6232009565 , КПП 623401001

ОКПО 03212234

ОГРН 1166234064787

Расчетный счет открыт в Альфа-Банк АО.

Уставный капитал общества составляет 10000 (десять тысяч) руб.

Основным видом деятельности является производство муки из зерновых культур.

ОКВЭД 10.61.2

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 17 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества: Директор Серовский Сергей Владимирович.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «Житница» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год при проверке не предоставлена.

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по распоряжению руководителя организации перед составлением уточненной бухгалтерской отчетности за 2025 год согласно Приказу № б/н от 23.03.2026 года по состоянию на 29.04.2026 года.

По результатам инвентаризации были выявлены недостатки материальных ценностей и недостоверное отражение дебиторской и кредиторской задолженностей, а также расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет Договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3. Основные средства.

Все группы основных средств должны оцениваться по первоначальной стоимости согласно ФСБУ 6/2020. Однако, Учетная Политика не предоставлена.

Способ начисления амортизации должен быть указан в Учетной Политике, которая не предоставлена.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 6533,00 тыс руб.

2.4. Запасы

Запасы должны приниматься к бухгалтерскому учету согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Однако, при отсутствии Учетной политики нельзя установить, как оцениваются запасы на отчетную дату.

В составе запасов при инвентаризации были обнаружены материальные ценности, числящиеся на балансе Организации по данным бухгалтерского учета и отсутствующие фактически.

По результатам инвентаризации отсутствующие материальные ценности были списаны как недостача на соответствующий счет.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженности

По результатам инвентаризации было установлено отсутствие дебиторской задолженности и уточнена кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по результатам инвентаризации отражена в сумме 11828 тыс.руб.

В бухгалтерском учете были выполнены соответствующие корректировки.

В настоящее время кредиторы подали в суд ,сторонами подписано мировое соглашение

2.6. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имело не погашенный кредит в Альфа-Банке АО в сумме 1388888 руб.

- Не погашенные по состоянию на 31.12.2025 года займы составили 44918570 руб., в том числе, займодавцы:

- Волков М.В.	14798570,00
- Волкова И.Н.	2100000,00
- Караванов Д.В.	1600000,00
- ТРАНС ЮНИОН	26420000,00

Остаток задолженности по кредитам и займам составляет 44918570 тыс.руб.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Затраты на производство, общепроизводственные и общехозяйственные расходы Общество должно было списывать в полной сумме на уменьшение доходов.

Однако, в бухгалтерском учете расходы по состоянию на 31.12.2025 года были не списаны.

По результатам инвентаризации указанные расходы были списаны на прочие расходы.

В бухгалтерском учете неправомерно отражались расходы будущих периодов. Сумма значительная.

Расходы будущих периодов были списаны на прочие расходы по результатам инвентаризации. Недостоверное отражение в бухгалтерском учете запасов привело к тому, что в учете по состоянию на 31.12.2025 года отражена недостача в сумме 14423 тыс.руб.. Недостоверное отражение расчетов по налогам и сборам привело к увеличению прочих расходов. Недостоверное отражение расходов будущих периодов в сумме 10069 тыс.руб.. привело к значительному увеличению прочих расходов. Корректировки данных бухгалтерского учета привели к значительному убытку: за 2025 год убыток составил 22143 тыс.руб. Итого «непокрытый убыток» по состоянию на 31.12.2025 года составил 35579 тыс.руб.

3. Обеспечения и обязательства выданные

Общество не имеет обязательств выданных.
Отсутствует обеспечения выданные.

4. Сведения о связанных сторонах.

Доходы от участия в других организациях за 2025 г. отсутствуют.

5. Бенефициары общества.

(письмо РОСФИНАММОНИТОРИНГА от 29.07.2019 г. №01-04-05/17015) В соответствии с п. 14 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Бенефициарными владельцами являются:

Харькова О. А	50%
Волков А.М.	50%

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2025 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год имеются: По результатам фактической инвентаризации по состоянию на 29.04.2025 года проведена корректировка данных всех счетов бухгалтерского учета.

7. Чистые активы

«Чистые активы» за 2025 год отрицательные: минус 35569 тыс.руб., что свидетельствует о неспособности Общества отвечать по своим обязательствам, т.е. о банкротстве. Общество планирует в ближайшем будущем прекратить свою деятельность.

8. Состав бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и финансовым результатам.

Директор

_____ Серовский СВ.

М.п.

