

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Боковское районное торгово-снабженческое предприятие», сокращенное наименование – ООО «Боковский райторгсбыг».
- 1.2. Юридический адрес: 346250, Ростовская область, Боковский район, станица Боковская, улица Совхозная 13 «А».
- 1.3. Фактический адрес (почтовый): 346250, Ростовская область, ст. Боковская, улица Совхозная 13 «А».
- 1.4. Дата государственной регистрации: 04 сентября 2002 года, основной регистрационный № 1026100745604.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 рублей. Состав учредителей: Пятиков Юрий Александрович - 100%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходные по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.7. Предприятием предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, но не предусмотрено создание резервов на оплату отпусков.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.3. С 1 января 2018 г. и по настоящее время предприятие применяет ОСНО.
- 2.3.1. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием средств автоматизации бухгалтерской работы и использует программу 1С для сельхозпроизводителей.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

- 3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.
- 3.1.1. Основным видом деятельности ООО «Боковский райторгсбыг» является растениеводство (ОКВЭД 01.1). Выручка за 2025 год от реализации сельхозпродукции

составила **243 306,3 тыс.руб.** (без учета НДС), что составляет 100% от общего объема выручки.

- 3.1.2. Внереализационный доход за 2025 год составил - **3 869,7 тыс.руб.**, в том числе: доход выявленный в результате инвентаризации остатков сельхозпродукции и оприходования выявленных излишков составил **839,12 тыс.руб.**, получена субсидия в размере **1 505,03 тыс.руб.** (без НДС), проценты, начисленные банком на остаток денежных средств по расчетному счету – **13,15 тыс.руб.**, доход от продажи земельного участка – **1512,4 тыс.руб.**
- 3.1.3. За 2025 год предприятием получена прибыль в размере **45 519,8 тыс.руб.**, в том числе прибыль от реализации сельхозпродукции – **45 506,6 тыс.руб.**
- 3.1.4. По состоянию на 01.01.2025 г. дебиторская задолженность составляла **10 095,0 тыс.руб.** По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила **30 994,53 тыс.руб.**, просроченной задолженности нет.
- 3.1.5. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 год составляла **2043,0 тыс.руб.**, по состоянию на 31.12.2025 год – **3768,83 тыс.руб.**, просроченной задолженности нет.
- 3.1.6. В 2025 году предприятием были приобретены основные средства на сумму **76 956,6 тыс.руб.**, в том числе земельные участки на сумму **12 361,0 тыс.руб.**
- 3.1.7. Сумма начисленной амортизации ОС за 2025 год составила - **27 362,7 тыс.руб.**

4. Социальные показатели

- 4.1. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила **35 человек.**
- 4.2. Затраты на оплату труда – **36 795,96 тыс. руб.**
- 4.3. Начисления на фонд з/пл. (в т.ч. травматизм) – **8181,94 тыс. руб.**
- 4.4. Уплачен в бюджет НДФЛ – **7126,25 тыс.руб.**
- 4.5. Среднемесячная з/плата за 2025 год составила – **87 609 руб.**
- 4.6. Кредиторская задолженность по з/плате на 31.12.2025 г. – отсутствует.

5. Сведения о собственном капитале общества.

- 5.1. Сумма чистых активов на 31.12.2025 г. – **260 563 тыс.руб.**
- 5.2. Уставный капитал – **50,0 тыс. руб.**
- 5.3. Резервный фонд не образовывался.

6. Сведения о распределении прибыли

- 6.1. В 2025 году начислены дивиденды единственному участнику ООО Пятикову Ю.А. в размере **7 900,00 тыс.руб.** Выплачено дивидендов за 2025 г. **6763,00 тыс.руб.**, НДФЛ в размере **1 137,0 тыс.руб.** удержан и перечислен в бюджет, в том числе НДФЛ свыше предельной величины – **825,00 тыс.руб.**

7. Оценочные обязательства и резервы

- 7.1. Обществом предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам предстоящих расходов и платежей, но не предусмотрено создание резерва на оплату очередных отпусков в связи с тем, что все обязательства по оплате отпускных выполняются в текущем году.
- 7.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. События после отчетной даты

- 8.1. Событий после отчетной даты нет.

9. Операции со связанными сторонами

- 9.1. 01.04.2025 года единственный учредитель Общества Пятикова Валентина Ивановна безвозмездно подарила Пятикову Юрию Александровичу, всю принадлежащую ей долю в уставном капитале ООО «Боковский райторгсбыт».

- 9.2. Доля Пятикова Юрия Александровича в уставном капитале Общества составила на 31.12.2025 г. 100%. За 2025 год были начислены дивиденды единственному участнику Общества Пятикову Юрию Александровичу в размере **7 900 000,00** (Семь миллионов девятьсот тысяч) рублей. С начисленных дивидендов был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере **1 137 000,00** (Один миллион сто тридцать семь тысяч) рублей.
- 9.3. Единственный участник Общества занимает должность Заместителя директора Общества. За 2025 г. Пятиков Юрий Александрович получил доход в виде заработной платы в размере **493 904,50** руб (в том числе сумма подарка составила 3904,50 руб.), с дохода начислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13% в размере - **60 788,00 руб.**
- 9.4. Директор Общества Лошадкин Сергей Николаевич в 2025 году получил доход в размере **1 337 829,54** руб., с дохода начислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13% в размере - **172 136,00 руб.**

10. Государственная помощь

11. В 2025 году Обществом была получена субсидия в размере **1 505 035,00 руб.**, в том числе: субсидия на возмещение части затрат на производство и реализацию зерновых культур – **1 505 035,00 руб.**

12. Кредиты и займы.

- 12.1. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие непогашенные долгосрочные кредиты:

- кредит в ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 7 870 612,00 руб. под 4,5 % годовых (с октября 2024 г.) сроком на 5 лет (срок погашения до 23.10.2028 г.);

- кредит в ПАО Сбербанк на сумму 14 040 000,00 руб. под 7,1% годовых (с 22.09.2025 г.) сроком на 5 лет (срок погашения до 22.09.2030 г.)

- 12.2. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующий непогашенный краткосрочный кредит:

- кредит в ПАО КБ «Центр-инвест на сумму 15 000 000,00 руб. под 8,3 % годовых сроком на 1 год (срок погашения до 28.03.2025 г.)

- 12.3. По состоянию на 31.12.2025 г. в залоге у банков находятся следующие основные средства:

- Колесный сельскохозяйственный трактор марки "Кировец" - 2023 г. выпуска;
- Колесный сельскохозяйственный трактор марки "Кировец" - 2025 г. выпуска

Законодательный риск - присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов;

Организационный риск – присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование;

Рыночные риски связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики;

Имущественный риск – связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при хранении товара и его транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

ООО «Боковский райторгсбыт» не планирует прекращать деятельность, сомнения в отношении непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор
ООО «Боковский райторгсбыт»



Лошадкин С.Н.