Пояснительная записка ООО крестьянское хозяйство "ВОСТОК" к годовому отчету за 2025 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО кх "Восток" за 2025 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами: - Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» п.4, ст.6;

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью крестьянское хозяйство «Восток»

Форма собственности: частная

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью»

ООО кх «Восток» зарегистрировано по адресу: 385773, Республика Адыгея (Адыгея), Майкопский район, х. Причтовский, ул. Ленина, д. 41

Дата государственной регистрации: 26.09.2013г.

Основной государственный регистрационный номер:1130105002884

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):0104014336

Уставный капитал Общества составляет 20000 руб.

Количество участников (акционеров), 3 человека.

Общество обслуживается:

1. в Юго-Западном Банке ПАО Сбербанк г. Ростов-на-Дону.
р/с 40702810301000011743, к/с 30101810600000000602 БИК 046015602
2. в Краснодарский РФ АО «Россельхозбанк» г. Краснодар.
р/с 40702810703660000008, к/с 30101810700000000536 БИК 040349536
3. АО "Банк ФИНАМ",
р/с 40702156000009120212 БИК 044525604

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО кх «Восток»:

- 01.50: Смешанное сельское хозяйство;
- 16.23.1: Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий.

1.3. Исполнительный орган Общества: –Генеральный директор:

- Сафонов Евгений Павлович

1.4 Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 году 41 человек.

1.5. Информация о заработной плате Общества: заработная плата сотрудников за 2025 год составляет 11076438,87 руб.

Заработная плата руководителя за 2025 год - 308813,66 руб.

2.Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства и оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 “Запасы”, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по ФИФО.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3.Финансовая деятельность.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы».

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 г.

3.1.1.Основные средства (стр.1150)

На балансе организации числятся основные средства первоначальной стоимостью на сумму 36610295,46 руб.

Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 17397482,88 руб.

В 2025 г. было начислено амортизации 1786816,89 руб.

В 2025 г. были приобретены и введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 1157042,30 руб., в том числе:

- 2 гидроцилиндра на сумму 201542,30 руб.
- Установка топливораздаточная стоимостью по 300000 руб.
- Станок стоимостью по 655500 руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г составила 19212812,58 руб. (19213 тыс. руб.)

3.1.2 Запасы (стр.1210)

В 2025 году были приобретены материалы на сумму 45091057,52 руб., списано на производство 34091104,88 руб.

Выпущено и реализовано готовой продукции на сумму 45133776,15 руб. Остаток готовой продукции по состоянию на 31.12.2025 г. 190974,85 руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2025г. составил 20418750,22 руб., в том числе 20227775,37 руб. –материалы.

3.1.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 8742 тыс. руб. в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 5036 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1987 тыс. руб.

Сальдо ЕНС – 92 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 1627 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет:
547 тыс. руб. - на расчетном счете;
986 тыс. руб. – на валютном счете.

3.1.5. Уставный капитал (стр.1310)

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 20 тыс. руб.

3.1.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)

По итогам 2025 года получена прибыль в сумме 1849 тыс. руб.

Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. составляет 48038 тыс. руб.

3.1.7. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1849 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 449 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 331 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам - 802 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию – 267 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Выручка за 2025г. составила 62235 тыс. руб., в том числе:
- выручка по основному виду деятельности составила 62235 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 46874 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость продаж по основному виду деятельности – 46874 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 10428 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 1091 тыс. руб., в том числе:
- 112 тыс. руб. -банковские услуги;
- 142 тыс. руб.-пени, штрафы по налогам, сборам;

- 284 тыс. руб. – курсовая разница;
- 35 тыс. руб. – спонсорская помощь;
- 518 тыс. руб. прочие расходы.

Исчислен налог по Упрощенной системе налогообложения за 2025 г. в сумме 1993 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере –1849 тыс. руб.

Государственной помощи в отчетном периоде ООО кх «Восток» не получало.

4.Непрерывность деятельности

За 2025 г. Обществом получена выручка в размере 62235 тыс. руб.

За 2024 г. Обществом получена выручка в размере 61156 тыс. руб.

По сравнению с 2024 г. выручка увеличилась на 1079 тыс. руб.

По итогам работы 2025г. получена чистая прибыль в сумме 1849 тыс. руб., по сравнению с 2024 г. чистая прибыль уменьшилась на 3480 тыс. руб. из-за весенних заморозков, которые уничтожили 70% урожая.

По оценке собственников и руководства Общества финансовое состояние ухудшилось, но не является критическим.

Исходя из текущей ситуации не прогнозируется угроза снижения доходности Организации в ближайшие 12 месяцев.

5. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества является:

Сафонов Евгений Павлович – 40%,

Сафонов Александр Евгеньевич - 30%,

Сафонов Владимир Евгеньевич - 30%.

Генеральный директор

ООО кх «Восток» _____ Сафонов Е.П.