

Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Крыловское» за 2025
год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Крыловское», сокращенное название ООО «Крыловское», ИНН 2341011775 КПП 234101001 далее (Общество) зарегистрировано 20.01.2005г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, ОГРН № 1052323066069.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 80 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край, Ленинградский район, ст. Крыловская, ул. Юбилейная, д. 14.

Уставный капитал Общества 19 528 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году были:

01.11.1 – Выращивание зерновых культур

Учредитель (участники) Общества: Гарибян Ольга Александровна

Аудитор Общества:

ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058

Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.6.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Лихач Сергей Викторович	директор	2К	с 04.02.2025 на 5 лет

Ограничений полномочий у директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год утвержденной приказом руководителя № 1 от 27.12.2024 года. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 27.12.2024 года.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течении 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года – составляет 180 тыс. руб. (Лицензии на скважину).

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд

Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
 - используемые для управленческих нужд организации;
 - прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Учет товаров

Учет товаров на складах:

Учет товаров на складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров со склада производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО);

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

7. Расходы будущих периодов

Не имеются в учете.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году создавало резерв по сомнительным долгам.

Счет Контрагенты	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63	3 500 000,00	3 500 000,00		
ФЕНИКС-М ООО	3 500 000,00	3 500 000,00		
Итого	3 500 000,00	3 500 000,00		

9. Кредиты и займы

Общество в 2025г. заключало долгосрочные договора сроком на 2 года и краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев.

10. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности относятся к производственным расходам. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Учёт готовой продукции ведется по нормативной себестоимости без применения счета 40 «Готовая продукция». Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»
- 25 «Общехозяйственные расходы»
- 26 «Общепроизводственные расходы»

12. Государственная помощь

Не получали.

13. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

Общество в 2025 году получал бюджетных средств, в счёт государственной помощи в виде субсидий, в частности:

- субсидия на возмещение части затрат на уход за многолетними насаждениями, сумма 1 875 тыс. руб.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025г. составила 2 151 393 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025г. составили 1 527 616 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. составила 2 393 340 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. составили 1 562 614 тыс. руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

№	Наименование показателей	2025год сумма(тыс.руб.) (без НДС)
1.	Выручка	433 620
2.	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	36 786
3.	Налог на прибыль (ЕСХН)	100
4.	Чистая прибыль	36 686

16. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Газ	М3	6,965	78,07
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	202,1	2 752,56
3	Бензин автомобильный	Тонн	30,96	1 230,54
4	Дизельное топливо	Тонн	618,39	30 657
	Всего			34 718,17

17. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

В отношении ООО «Крыловское» связанными сторонами являются:

Гарибян Ольга Александровна – акционер общества с долей акций – 100% - бенефициар. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

ЗАО СП «Авангард» - дочернее общество, ООО «Крыловское» принадлежат акции ЗАО СП «Авангард», на сумму 94 275 286 рублей.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
ЗАО СП «Авангард»	Перечисление по договору займа		Декабрь 2026	2 018	125	Декабрь 2026	2 018
	Перечисление по договору купли-продажи недвижимости		Декабрь 2026	0,4	0,4	Декабрь 2026	0,4
	Решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений	15 500	Декабрь 2027	31 000	15 500	Декабрь 2027	15 500
	Оплата налога за 3-х лиц	5 775	Декабрь 2027	5 775			

Резерв под обесценение финансовых вложений по расчетам со связанными сторонами, создан под акции ЗАО «СП Авангард», принадлежащие ООО «Крыловское». Размер резерва на 31.12.2025 года 31 001 600 рублей.

21. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочные резервы – есть (резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков, резерв под обесценение финансовых вложений).

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах – нет.

22. Непрерывность деятельности предприятия

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

23. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

24. Оплата основного управленческого персонала.

В течение отчетного периода основным управленческим персоналом получен доход в размере 7 013 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 911,75 тыс. руб. начислены страховые взносы 3 104 тыс. руб.

03.03.2026 года

директор



Лихач С.В.