ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пламя»
за 2025 год

Раздел I. Общие сведения об организации

ОГРН 2369009127
ИНН 2369009127
КПП 236901001

Юридический (почтовый) адрес Общества: 353742, Краснодарский край, Тимашевский район, станица Новокорсунская, улица Красная, дом 1.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Организационно правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью.

Лицом, имеющим наибольшую долю в уставном капитале, является участник Сасин Андрей Александрович (90%)

Уставный капитал Общества 1 000 000 руб.

Основными видами деятельности являются:

- выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей.

Дополнительными видами деятельности являются:

- выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур;
- выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов;
- выращивание рассады;
- торговля оптовая фруктами и овощами;
- торговля оптовая свежим картофелем;
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Осуществляемым видом деятельности в отчетном периоде для организации явился дополнительный, зарегистрированный вид деятельности - выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур, ОКВЭД - 01.11; аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД - 68.20.2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 6 человек.

Численность работающих в Обществе на отчетную дату – 7 человек, из них занятых в сельском хозяйстве – 7 человек.

Исполнительным органам Общества являются – генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Сальникова Ангелина Андреевна, избранная собранием учредителей (Протокол № 1 от 21.06.2022 г.) сроком на 5 лет.

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Судебные разбирательства на отчетную дату в организации отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

На основании решения годового общего собрания учредителей дивиденды в отчетном периоде Обществом не начислялись и не выплачивались.

Организация относится к сельскохозяйственным товаропроизводителям и находится на специальной системе налогообложения – ЕСХН.

Бухгалтерский учет в Организации ведется с применением компьютерной программы 1С:Предприятие. Учет автоматизирован полностью.

Раздел II Особенности учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом руководителя № 21-П от 30.12.2024 г.

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, определяется по методу начисления (доход отражается в учёте по факту его возникновения).

Коммерческие и управленческие расходы, не включаются в себестоимость продаж, а учитываются обособлено.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Лимит признания активов объектами основных средств установлен Обществом в целях бухгалтерского учета - 40000 руб.

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных фондов, утвержденного Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Организацией определено, что денежными эквивалентами являются краткосрочные (до 3 месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных выше условий к денежным эквивалентам организации отнесены: депозиты до востребования, банковские вклады.

Иные денежные эквиваленты считаются долгосрочными или краткосрочными финансовыми вложениями.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета предусматривает порядок формирования резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета не создается.

Внесение изменений в Учетную политику в целях налогового бухгалтерского учета на следующий отчетный год не планируется.

Раздел III. Информация по отчетным сегментам

Предприятие строит свои отношения с другими предприятиями на основе договоров, постоянно изучая потребительский спрос.

Основным поставщиками организации за отчетный период с удельным весом от общей поставки являются:

АО МХК ЕВРОХИМ - 45%, ООО Деметра - 21%, "НПХ "Кореновское"- филиал ФГБНУ НЦЗ ИМ. П.П. ЛУКЬЯНЕНКО ФГБНУ - 13%.

Основным покупателями организации за отчетный период с удельным весом от общей реализации являются:

ООО «Грейн-Оушен» – 38%, ИП Кононова Н.В. - 44%.

Организация работает стабильно, не имеет просроченной задолженности по расчетам с поставщиками и покупателями, а также перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Раздел IV. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили:

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	гкал	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	9,6	117,3
3	Бензин автомобильный, включая дизтопливо	тонн	87,2	5626,6
	Всего	-	-	5743,9

Раздел V. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

Доля доходов от выращивания зерновых культур в отчетном периоде составляет более 84%.

Вид деятельности	Сумма доходов, руб.				Увеличение (+) снижение (-) доли выручки, %
	2025 г.		2024 г.		
	Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %	
Выращивание зерновых культур	20 663 823,20	84	15 511 146,00	89	+33
Прочие виды деятельности	3 934 388,63	16	1 889 666,16	11	+108
ВСЕГО	***24 598 211,83***	***100***	***17 400 812,16***	***100***	

За отчетный период Организацией получена прибыль от продаж в размере 8017 тыс. руб., за прошлый отчетный период прибыль от продаж составлял 7050 тыс. руб. Данный показатель увеличился по сравнению с прошлым годом на 967 тыс. руб. (13%).

Прочие расходы текущего периода составил 814 тыс. руб. (+7%), при том, что в прошлом периоде данный показатель составлял 761 тыс. руб.

В отчетном периоде произошло увеличение прочих доходов на 2044 тыс. руб., в связи реализацией ЗУ и услуг по проведению с/х работ, которых не было в прошлом периоде.

Просроченной задолженности и недоимки перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется. Задолженность по выплате заработной платы в течении года не было. Кредитами банков Организация в отчетном периоде не пользовалась. Заемные средства, получаемые от заемщиков, в течении отчетного периода использовались в производственной текущей деятельности и возврат их производился в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 209 тыс. руб. что на 2366 тыс. руб. меньше по сравнению с 2024 годом. Дебиторская задолженность, относящаяся к сомнительной на отчетную дату отсутствует, на этом основании резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создан.

Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату уменьшилась на 3856 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по налогам (земельный и ЕСХН) и сборам, срок уплаты которых наступает в следующем периоде.

Работа по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности ведется путем сверки расчетов, устных напоминаний.

По состоянию на отчетную дату, балансовая стоимость основных средств составила 56257 тыс. руб., что выше показателя 2024 года на 4357 тыс. руб.

В отчетном периоде приобретены основные средства на общую сумму 7200 тыс. руб. Объем приобретения основных средств в текущем периоде уменьшился по сравнению с данным показателем прошлого года (3770 тыс. руб.).

В отчетном периоде выбытие основных средств составило 2200 тыс. руб.

Организация относится к сельхозтоваропроизводителям. Доходы от сельскохозяйственной деятельности в целях исчисления ЕСХН за отчетный период составили 79%.

Вид деятельности	Доходы от вида деятельности, тыс. руб.	Удельный вес, %
Сельхоздеятельность	20 663 823,20	79
Прочая деятельность	5 630 919,00	21
Итого	26 294 742,20	100

Доходы в целях ЕСХН за 2025 год составили 26 317 тыс. руб. Сумма расходов, учитываемых при расчете налога, составила 25 082 тыс. руб. Налоговая база по ЕСХН за 2025 г. составила 1 235 тыс. руб. В размере налогооблагаемой базы был учтен убыток 2024 года и соответственно налог составил 0,00 руб.

Финансовое состояние Организации за отчетный период было стабильным.

Раздел VI. Планируемое развитие организации

В качестве намеченных планов деятельности на 2026 год Общество планирует, повышать культуру земледелия и плодородия почвы, совершенствуя технологию производства.

Генеральный директор ООО «Пламя» А.А. Сальникова

06 марта 2026 г.