

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Нива» за 2025 год

(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

### 1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Нива»
- Юридический адрес: 425120, РМЭ, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Фактический адрес: 425120, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Дата государственной регистрации: 13.01.2003г
- ОГРН 1031202200028, ИНН1208004704, КПП 120801001;
- Уставный капитал составляет 7010 тыс. руб.,
- Общество не имеет филиалы;
- **Общество не имеет дочерние и зависимые компании.**

### 2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 10.20, 47.19 (ОКВЭД).

2.2. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 51 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 43 человек (ООО «Нива» относится к категории малых предприятий).

2.4. Основная производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

2.5. Общество применяет режим налогообложения: УСН.

### 3. Структура органов управления ООО «Нива»:

- Учредителем Общества является ПК "Моркинское райпо»; Потапов А.В.

### 4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет Директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

4.3. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Нива» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками

Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «Нива» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

#### **5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

5.1. Основные средства, в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 не имеет.

5.2. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

5.3. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 31.12.2025 составляет 371 тыс. руб..

5.4. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 23052 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 включает:

- задолженность по налогам и сборам 2694 тыс. руб. ,
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 821 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками товаров и услуг на сумму 19074 тыс. руб.;

5.5. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.2025 не создавались.

5.6. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности ООО «Нива» за 2025 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 5539 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 17142 тыс.руб.;
- отчисления 5640тыс.руб.;
- прочие затраты 9687 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

5.8. ООО «Нива» в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДФЛ ( начислено 9154 тыс. руб., уплачено 6980 тыс. руб.)
- УСН ( начислено 1850тыс. руб., уплачено 1648 тыс. руб.);
- НДС (начислено 9154 тыс. руб., уплачено 6980 тыс. руб.)

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на ООО «Нива» не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.2026 ООО «Нива» не имеет.

5.9. Изменений размера уставного капитала в ООО «Нива» в 2025 не осуществлялось.

**6. Динамика показателей основной деятельности ООО «Нива»** (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Моркинского района.

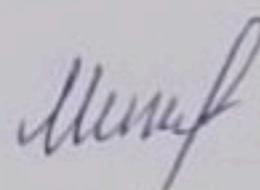
Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Выручка, тыс.руб.	171806	188359	192230
- розничная торговля	171714	187774	191724
- пасека	92	585	181

В 2025 году ООО «Нива» от деятельности получило убыток в размере 1120 тыс. руб., в т.ч. по торговой деятельности 1243 тыс. руб., по сравнению с 2024г. финансовый результат по торговой деятельности уменьшилось на 2852 тыс. руб. Пчеловодство в 2025 году сдали в аренду. По итогам 12 месяцев получили прибыль 123 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом финансовый результат увеличился на 118 тыс. руб.

Предприятие планирует в будущем году закрыть все торговые точки, пчелосемьи продать арендодателям.

Главный бухгалтер



Михайлова Т.Г.