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

КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "ОБЩЕСТВО СОВМЕСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ" И КОМПАНИЯ" (КТ "ОСИ" И КОМПАНИЯ")

ИНН 3621006360, КПП 362101001, ОГРН 1183668004090

Адрес: 396154, Воронежская обл, Панинский р-н, Алое Поле п, Центральная ул, дом 57

1. Общая информация об организации

КТ "ОСИ" И КОМПАНИЯ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Коммандитное товарищество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Коммандитного товарищества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Коммандитного товарищества по ОКВЭД:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Коммандитном товариществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Коммандитным товариществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

КТ "ОСИ" И КОМПАНИЯ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит
01.01, Основные средства в организации	39 276 649,62	
Грузовые автомобили	3 117 000,00	
Легковые автомобили	825 000,00	
Машины и оборудование с/х	5 421 098,00	
Оборудование с/х	715 974,00	
Прицепы тракторные	238 272,00	
Тракторы	4 466 852,00	
Объекты недвижимости	29 783 561,62	
Здания	17 383 761,62	
Земельные участки	6 413 631,00	
Сооружения	5 986 169,00	
Офисная техника, мебель	129 990,00	
Итого	**39 276 649,62**	

Накопленная амортизация на 31.12.2025 – 12 064 682,53 руб.

На 31.12.2025 имелось незавершенное строительство объекта недвижимости – ангара для хранения зерна стоимостью 25 422 400,62 руб. Объект введен в эксплуатацию в 2026г.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На балансе организации числятся строительные материалы – песок строительный, щебень (стоимость 3 727 851,30). Стоимость 108 268,84 – прочие материалы, инвентарь и хозпринадлежности, оприходован лом черных металлов вследствие списания основных средств.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (стр. 1240) Коммандитного товарищества представлены выданными займами другой организации и начисленными процентами:

Заемщик ООО "Объединенная производственная компания" – Договор займа №231225 от 23.12.2025 – 25 000 тыс. руб.;

Заемщик ООО "Объединенная производственная компания" – Договор займа №300925 от 30.09.2025 – 15 000 тыс. руб.;

Заемщик ООО "Объединенная производственная компания" – Начисленные проценты – 802 тыс. руб.

Свободные денежные средства размещены на специальных депозитных счетах (65 434 тыс. руб.) (стр. 1250).

7. Аренда

Коммандитное товарищество сдает в аренду недвижимое имущество, технику и автотранспорт по договорам аренды:

Арендатор ООО "Объединенная производственная компания" – договор 010125/Т от 01.01.2025 – аренда транспорта;

Арендатор ООО "Объединенная производственная компания" – договор 100125/н от 10.01.2025 – аренда недвижимости;

Арендатор ООО "Объединенная производственная компания" – договор 010125/о от 01.01.2025 – аренда оборудования.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Коммандитного товарищества составляет 71 830 864 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Кузнецов Сергей Николаевич, доля участия — 99,9304 процентов;

ООО «ОСИ», доля участия — 0,0696 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кузнецов Глеб Сергеевич.

Главный бухгалтер — Кузнецов Глеб Сергеевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Коммандитного товарищества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор КТ "ОСИ" И КОМПАНИЯ Г.С. Кузнецов

ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ПАНИНСКИЙ
ТОВАРИЩЕСТВО НА ВЕРЕ
КТ "ОСИ" И КОМПАНИЯ"
ИНН 3621006360
ОГРН 1183668004090
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ