

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

Общество с ограниченной ответственностью «Русь» (ООО «Русь»)

ИНН 6127012791, КПП 612701001, ОГРН 1106186000436

Адрес: 347571, Ростовская область, Песчанокопский район, с. Песчанокопское, ул. Симиренко, 13,

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Русь» является сельскохозяйственным предприятием, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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 Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

01.11.1 — выращивание зерновых культур

01.11.2 — выращивание зернобобовых культур

01.11.3 — выращивание семян масличных культур

01.4- животноводство

01.61- предоставление услуг в области растениеводства

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Баев Андрей Николаевич (Решение № 1 от 05.02.2025г, на 3 года).

Главный бухгалтер — Звездина Татьяна Ивановна

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств.

5. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

— среднегодовая численность-23 человека

6. 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 Обществом не производится.

Основные средства (стр.1150) Всего 153207 т.руб.

Основные средства:

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Количество	Стоимость, тыс. руб.
	здание и сооружения		3676
	ферма мелкого рогатого скота		19855
	машины и оборудование		36175
	зем.участки		68660
	транспортные средства		4246
ИТОГО:		X	132 612,00

Незавершенное строительство:

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Количество	Стоимость, тыс. руб.
	Навес		20 595,00
ИТОГО:		X	20 595,00

7. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

6. Финансовые вложения:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Вид фин. вложений	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения	Остаток задолженности, тыс. руб.	в т.ч. просроченная задолженность
1	Долгосрочные финансовые вложения			0,00			15396,00	0,00
	ИП Комлев Роман Сергеевич	615490863100	заемные	20000,00	январь 2016 г.	декабрь 2026 г.	15396,00	
2	Краткосрочные финансовые вложения			0,00			0,00	0,00
								0,00
ИТОГО:				0,00	X	X	15396,00	0,00

8. Аренда

По договорам аренды земельных участков Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — земельные участки

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. 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 осуществляется по средней себестоимости.

Запасы (стр.1210) Всего 96 355 тыс.руб.

Товары и запасы (в т.ч. незавершенное производство):

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10,14,15,16)	18 208,71
2	Животные на выращивании и откорме (11)	20 259,00
3	Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20,21,23,29,44)	37 072,00
4	Готовая продукция и товары для перепродажи (41,43)	20 815,29
5	Товары отгруженные (45)	0,00
6	Расходы будущих периодов (97)	0,00
7	Прочие запасы и затраты	0,00
ИТОГО:		96 355,00

10. Дебиторская задолженность (стр.1230) Всего 144 956 тыс.руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Предмет задолженности	Дата возникновения	Дата погашения	Доля	Остаток задолженности, тыс. руб.
1	Задолженность поставщиков и подрядчиков					100,00	144 956,00
	ООО "АВАНТАЖ БИПИ"	6151019741	ГСМ	декабрь2025г.	март2026г	1,29%	1 879,61
	ООО "АВИМАКС"	6165156995	СЗР	декабрь2025г.	март2026г	1,12%	1 622,52
	ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард"	344419734	ГСМ	декабрь2025г.	июнь2026г	0,72%	1 045,15
	ТД "АВЕРС"ООО	2350009420	семена	декабрь2025г.	апрель2026г	1,50%	2 184,00
	ООО НПФ ЭКО-СФЕРА	6102020230	услуги	июнь2025 г.	март2026г	0,14%	208,00
	Комлев Сергей Борисович	615401164199	зем.участки	ноябрь 2021 г.	декабрь2026 г.	93,34%	135 633,86
	прочие:			2 кв. 2025 г.	3 кв. 2025 г.	5,02%	6 932,14
2	Задолженность покупателей и заказчиков					0,00%	0,00
						0,00%	
3	Задолженность по налогам и сборам					0,00%	0,00
4	Прочая задолженность					0,00%	0,00
ВСЕГО:						100,00%	144 956,00

11. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) Всего 152 тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	152

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками (стр.1310,1370)

Уставный капитал Общества составляет 3009754 руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль увеличилась на 31 декабря 2025года на 23 440 тыс.руб. и составила 280 302,00 тыс.руб.

Единственным участником Общества является Комлев Сергей Борисович, доля участия — 100 процентов.

14. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. (стр.1410,стр 1510).**Кредиты и займы**

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма по договору, тыс. руб.	% ставка по договору займа	Дата получения	Дата погашения	Остаток задолженности, тыс. руб.	в т.ч. просроченная задолженность
1	Долгосрочные кредиты и займы		56 906,22				33 660,22	0,00
	КБ "Кубань Кредит" ООО 24-68	2312016641	3 300,00	6,80	29.10.2024	26.10.2026	2 530,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 22-34	2312016641	1 470,00	4,74	31.05.2022	28.12.2026	294,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 22-61	2312016641	31 500,00	4,30	15.11.2022	12.11.2027	12 600,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 23-54	2312016641	6 008,60	4,6	11.10.2023	29.09.2028	3 608,60	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-15	2312016641	14 627,62	6,80	18.03.2025	28.02.2030	14 627,62	текущая
2	Краткосрочные кредиты и займы		36 500,00				88 945,13	0,00
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-17	2312016641	4 000,00	6,80	18.03.2025	10.03.2025	4 000,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-57	2312016641	35 500,00	6,80	15.09.2025	14.09.2026	35 500,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-56	2312016641	17 000,00	19,25	15.09.2025	14.09.2026	17 000,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-87	2312016641	17 500,00	6,80	02.12.2025	30.11.2026	17 500,00	текущая
	КБ "Кубань Кредит" ООО 25-88	2312016641	14 000,00	19,25	02.12.2025	01.12.2026	2 807,30	текущая
	ИП Комлева Е.В.	615426960033	7 500,00	9,5	10.06.2022	31.12.2026	6 000,00	текущая
	ИП Комлева Е.В.	615426960033	2 000,00	4,50	19.04.2021	31.12.2026	2 000,00	текущая

	ИП Комлева Е.В.	6154269600 33	6 000,00	9,50	20.05.2025	31.12.2026	4 100,00	текущая
	ИП Комлева Е.В. Проценты	6154269600 33	0,00		19.04.2021	31.12.2026	37,80	текущая
ИТОГО:			93 406,22	X	X	X	122 605,35	0,00

15. Кредиторская задолженность (стр 1520)

Кредиторская задолженность (в том числе факторинг, лизинг):

№ п/ п	Наименовани е контрагента	ИНН	Предмет задолженнос ти	Дата возникновен ия	Дата погашения	Доля	Остаток задолженност и, тыс. руб.	в т.ч. просроченна я задолженнос ть
1	Задолженнос ть поставщикам и/или подрядчикам					2,03%	442,00	0,00
	ООО "АльфаВет"	6125031703	вет препараты	4 кв. 2025 г.	март 2026г.	1,47%	374,78	0,00
	ИП Зиновьева В.М.	6127000206 26	материалы	декабрь2025г .	март 2026г.	0,22%	39,64	0,00
	прочие:			4кв.2025г	1 кв. 2026 г.	0,12%	27,58	0,00
2	Авансы, полученные от покупателей и/или заказчиков							0,00
	прочие:			2 кв. 2025 г.	3 кв. 2025 г.	0,33%	57,91	0,00
3	Задолженнос ть по налогам и сборам	6127012791	налоги на зарплату	декабрь2025г .	январь202 6г	6,52%	2680,00	0,00
4	Задолженнос ть по оплате труда	6127012791	зарплата	Январь 2025г.	январь202 6г	4,97%	969,00	0,00
5	Задолженнос ть по арендным платежам					0,00%	0,00	0,00
6	Прочая задолженнос ть					0,00%	0,00	0,00
ИТОГО:		X	X	X	X	100,00 %	4148,91	0,00

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

16. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г
Реализация сельскохозяйственной продукции собственного производства	125 240,00
Работ и услуг в области растениеводства	14 654,00
ИТОГО:	139 894,00

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

17. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г.

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.
Себестоимость продаж от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства	(88 501,00)
Себестоимость продаж за Работы и услуги в области растениеводства	(8 902,00)
ИТОГО :	(97 403,00)

18. Проценты к получению (стр.2320)

Вид процентного дохода	Январь-декабрь 2025г.
Проценты к получению по депозиту	1 096,00
ИТОГО:	1 096,00

19. Проценты к уплате (стр. 2330)

Наименование операции	Январь-декабрь 2025г.
Начислено и уплачено процентов по кредитным договорам	(7 883,00)
ИТОГО:	(7 883,00)

20. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Наименование дохода	Январь-декабрь 2025г.
Продажа основных средств	1 750,00
ИТОГО:	1 750,00

21. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Наименование расходов	Январь-декабрь 2025г.
Расходы на услуги банков	(1 008,35)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(12 128,56)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(302,69)
Прочие внереализационные расходы	(547,40)
ИТОГО:	(13 987,00)

22. Прочие ЕСХН (стр.2460)

В отчетном периоде ставка налога на ЕСХН не изменялась и

составляла 6 %. Налоговая база по налогу за налоговый период составляет 440 737 рублей.

Сумма налога, исчисленного за налоговый период 26,5 тыс.руб.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

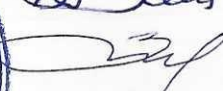
23. Денежные потоки от текущих операций включает: (стр.4111,стр.4119)

Наименование операций	Январь-декабрь 2025г.
Поступление от продажи продукции ,работ услуг	139 894,00
Прочие поступления продажа осн.средств	1 750,00
ИТОГО:	141 644,00

24. Денежные потоки инвестиционных операций (стр.4214)и финансовых операциях (стр.4310)

Наименование операций	Январь-декабрь 2025г.
Поступление процентов	1 096,00
Получение кредитов и займов	106 035,00
ИТОГО:	107 131,00

Директор ООО «Песчанокоспский район с. Песчанокоспский»
Главный бухгалтер ООО «Русь»



А.Н.Баев
Т.И.Звездина