

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Родник»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие (ООО СХП) «Родник»

1.2 Юридический адрес 152240, Ярославская обл., Гаврилов-Ямский р-н, г. Гаврилов-Ям, Советская пл., д.1

1.3 Фактический адрес 152240, Ярославская обл., Гаврилов-Ямский р-н, п. Заря, ул. Ленина, д.20А

1.4 Сведения о государственной регистрации

- Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1057601564129

- Дата регистрации 14.04.2005 г. Межрайонная ИФНС России № 2 по Ярославской области

1.5 О Основном виде деятельности Общества является:

- 01.41 Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Дополнительные виды деятельности:

- 01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур

- 01.42 Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы

- 01.61 Предоставление услуг в области растениеводства

1.6 Среднесписочная численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 14 человек

1.7 Уставный капитал Общества

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 1 200 000 (один миллион двести тысяч) рублей

1.8 Сведения об обособленных подразделениях

Обособленных подразделений нет

1.9 Участники Общества

- Шашкина Т.В. с долей 3,666%

- Наханова Н.В. с долей 2,022%

- Корнев Ю.С. с долей 0,485%

- Козлов Г.В. с долей 1,101%
- Лазарева Т.С. с долей 3,012%
- Борисова В.В. с долей 0,613%
- Лапин Е.В. с долей 0,7%
- Жданов О.В. с долей 0,32%
- Жданов Ю.В. с долей 0,527%
- Головашков А.Н. с долей 40,105%
- Соловьев А.В. с долей 40,105%
- не распределенная доля на 31.12.2025 г. Составила 7,344%

1.10 Сведения о руководителе и главном бухгалтере

- Директор Общества Головашков Александр Николаевич Приказ № 2 от 02.09.2025 г.
- Главный бухгалтер Червякова Татьяна Юрьевна Приказ № 8 от 01.10.2025 г

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Директором (Приказ № 15 от 22.12.2022 г.). Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С:Предприятие

Учетная политика для целей налогового учета. Налоговый учет в организации ведется в соответствии с требованиями налогового кодекса РФ.

ООО СХП «Родник» является плательщиком Единого сельскохозяйственного налога, с 01.01.2023 г. Является плательщиком НДС. Ведение налогового учета осуществляется бухгалтерской службой организации.

3. Основание составления отчетности

ООО СХП «Родник» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

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 ФСБ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3.1 Основные средства

3.1.1 Амортизация начисляется линейным способом

3.1.2 Переоценка не проводилась

3.1.3 Данные о наличии и движении основных средств

[illegible]

3.2 Материально-производственные запасы

3.2.1 При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости

3.2.2 Данные о наличии и движении МПЗ

[illegible]

3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	941	-	2754	-	-936	-	-	-	2759	-
	за 2024 г.	5530	169	-	898	-	-126	-	-	-	941	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5511	228	-	87	-	-211	-	-	-	104	-
	за 2024 г.	5531	15	-	213	-	-	-	-	-	228	-
авансы выданные	за 2025 г.	5512	546	-	165	-	-535	-	-	-	176	-
	за 2024 г.	5532	-	-	546	-	-	-	-	-	546	-
прочие	за 2025 г.	5513	167	-	2502	-	-190	-	-	-	2479	-
	за 2024 г.	5533	154	-	139	-	-126	-	-	-	167	-
Итого	за 2025 г.	5500	941	-	2754	-	-936	-	-	X	2759	-
	за 2024 г.	5520	169	-	898	-	-126	-	-	X	941	-

3.4 Кредиторская задолженность

3.4.1 Наличие и движение Кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	8919	19000	-	-1082	-	-	26837
	за 2024 г.	5571	3375	7151	-	-1016	-	-591	8919
в том числе: кредиты	за 2025 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	5553	5600	19000	-	-	-	-	24600
	за 2024 г.	5573	-	5600	-	-	-	-	5600
прочие	за 2025 г.	5554	3319	-	-	-1082	-	-	2237
	за 2024 г.	5574	3375	1551	-	-1016	-	-591	3319
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	1996	8079	-	-1033	-	-	9042
	за 2024 г.	5580	1238	1635	105	-1573	-	591	1996
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5561	157	1757	-	-125	-	-	1789
	за 2024 г.	5581	158	95	-	-96	-	-	157
авансы полученные	за 2025 г.	5562	1154	6060	-	-482	-	-	6732
	за 2024 г.	5582	-	1154	-	-	-	-	1154
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	58	96	-	-68	-	-	86
	за 2024 г.	5583	211	53	-	-206	-	-	58
кредиты	за 2025 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	5565	94	48	-	-	-	-	142
	за 2024 г.	5585	-	100	105	-111	-	-	94
прочие	за 2025 г.	5566	533	118	-	-358	-	-	293
	за 2024 г.	5586	869	233	-	-1160	-	591	533
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	169	88	-	-	-	-	257
	за 2024 г.	5586.1	87	82	-	-	-	-	169
Итого	за 2025 г.	5550	10915	27079	-	-2115	-	X	35879
	за 2024 г.	5570	4613	8786	105	-2589	-	X	10915

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22709	13559
Затраты на оплату труда	5620	10462	6447
Отчисления на социальные нужды	5630	2738	1578
Амортизация	5640	3151	2656
Прочие затраты	5650	3450	1493
Итого по элементам затрат	5660	42510	25733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-1940	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	358
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40570	26091

3.6 Государственная помощь

3.6.1 Бюджетные средства (В 2025 году получена субсидия по молоку в сумме 212432,61 руб.)

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	212,43261	214
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	212,43261	214
из них:			
на растениеводство	5901.1	212,43261	214
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВОЧНО: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5906	-	-

В соответствии с ПБУ 23/2011 строка отчета о движении денежных средств 4450 «остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» равна 274 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Строка отчета о движении денежных средств 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» равен 41 тыс. руб., что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

В соответствии с п. 4ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н, расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Организация в 2025 году получила займов на сумму 19000 тыс. руб., это связано с реконструкцией сеного сарая в коровник. Данная реконструкция несет большие расходы. На отчетную дату – 31.12.2025 у организации имеются два лизинговых договора

- АО Сбербанк Лизинг – Договор лизинга №ОВ/Ф-282179-02-01 от 28.03.2023 (Фронтальный погрузчик Лилонг)
- ООО Балтийский Лизинг – Договор лизинга №139/24-ЯРС от 27.05.2024 (Пресс-подборщик рулонный ПР-Ф-110М)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208Н

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации сельхоз продукции. К прочим доходом относится выручка от продажи основных средств, арендные платежи. Так выручка от продажи сельхозпродукции в 2025 году составила 15832 тыс. руб., прочие доходы составили 650 тыс. руб. За 2025 год сложилась высокая себестоимость – это связано с реконструкцией нового коровника (закупка материалов, стройматериалов, услуги и т.д). В связи с этим за 2025 год сложился убыток в сумме 5119 тыс. руб.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжить свою деятельность в течении 12-ти месяцев после отчетной даты.

Директор ООО СХП «Родник» _____ Головашков А.Н.

19.03.2026 год