

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Горзем»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

Рязанская область Кораблинский р-н д.Бобровинки ул.Бр.Лукьяновых д.44 (фактический адрес совпадает с юридическим)

ИНН: 7734636730

КПП: 620601001

ОГРН 1107746418680

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Рязанской области

ООО «Горзем» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г №402 ФЗ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих 31.12.2025 г. составила 53 человека.

Основной вид деятельности Общества:

Смешанное сельское хозяйство (ОКВЭД 01.50).

Учредителями Общества являются:

1. Горина Нина Васильевна 67.62 % уставного капитала.
2. АО Мострансагенство 32.38 % уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 153 597 тыс. рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года Директором Общества является Штрукин Андрей Вячеславович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учётной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Положение утверждено приказом №50 от 28.12.2024г.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

Объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 2 000 руб. не применяются положение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они

понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечиваются в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ.04.

Первоначальная стоимость основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Объект ОС	на 31.12.2025 года (тыс.руб)
Здания и сооружения	Первоначальная стоимость - 99 510 Накопленная амортизация- (19364) Балансовая ст-ть -80 146
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость - 152 747 Накопленная амортизация- (100 973) Балансовая ст-ть -51 774
Земельные участки	35 330
ППА	Первоначальная стоимость - 116 392 Накопленная амортизация-(42 797) Балансовая ст-ть -73 595
Итого	240 845

4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» отражаются остатки материалов, товаров и готовой продукции.

-Сырье и материалы- 31 642 тыс.руб;

-Незавершенное пр-во и готовая продукция – 359 732 тыс.руб.

Итого : 391 374 тыс.руб.

5. Денежные средства

По строке 1250 отражены денежные средства находящиеся на счетах и в кассе предприятия- 2 772 тыс.руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 По строке 1240 отражена Дебиторская задолженность (ДЗ)

наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	5 400	88 404	90 420	3 384

6.2 По строке 1520 отражена Краткосрочная кредиторская задолженность (КЗ)

наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	59 321	19 851	57 365	21 807
Обязательства по аренде (Лизинг)	118 545	62 622	125 933	55 234
Итого	177 866	177 866	265 771	77 041

7. Капитал

По строке 1300 отражен Капитал и резервный фонд предприятия:

-Уставный капитал -153 597 тыс.руб;

-Резервный фонд- 19180 тыс.руб;

-Нераспределенная прибыль -65 521 тыс.руб.

Итого : 238 298 тыс.руб.

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

8.1 По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства-214 536 тыс.руб;

-доходы будущих периодов – 32 943.;

8.2 По строке 1510 отражены % по долгосрочным заемным средствам -41 512 тыс.руб.

9. По строке 1550 отражены резервы ежегодных отпусков – 102 тыс.руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

10.1 Выручка (доходы) от реализации за 2025 год составила: 218 342 тыс.руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил : прибыль - 6 857 тыс. руб.

11. Система налогообложения

На основании главы 26.1 НК РФ Общество применяет **ЕДИНЫЙ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ НАЛОГ**.

Налоговая база для целей налогообложения по единому сельскохозяйственному налогу в 2025г в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 43 тыс. руб., сумма налога – 3 тыс. руб. Учет доходов и расходов по ЕСХН ведется на основании данных бухгалтерского учета кассовым методом.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 год

Генеральный директор



Штрукин А.В