

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**ООО «Потаповское»**

Общество с ограниченной ответственностью «Потаповское» образовалось 25 января 2007 года. Это малое сельскохозяйственное предприятие, специализирующееся на продукции растениеводства. Основными видами деятельности предприятия являются выращивание зерновых культур: пшеницы, ячменя и прочих зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1)

Имущество общества состоит из уставного капитала, нераспределенной прибыли, основных средств, оборотных средств и иных активов, необходимых для осуществления предпринимательской деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	23041	28318	29071
в том числе:			
машины и оборудования	16055	20731	
Транспортные средства	4689	5269	
Земельные участки	2297	2297	
прочее	2318	2335	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			

используемые для реализации <b>законодательства</b> Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы  (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются  (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости  (группа, объект)			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе:  (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:  (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:  (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	0	0			0	0	0	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0	0			0	0	0	0
в том числе:  (группа)	за _____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:  (группа)	за _____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____					0	0		

(группа)	20 г. <sup>3</sup>								
----------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	0	0			0	0	0	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0	0			0	0	0	0
в том числе:  (группа)	за _____ 20 г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20 г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20 г. <sup>3</sup>					0	0		
в том числе:  (группа)	за _____ 20 г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20 г. <sup>3</sup>					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20 г. <sup>3</sup>					0	0		

в том числе:  (группа)	за _____ 20 ____ г. <sup>2</sup>					0	0		
	за _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>					0	0		

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	0	0			( )				0	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0	0			( )				0	0
в том числе:  (вид, группа)	за _____ 20 ____ г. <sup>2</sup>					( )					
	за _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>					( )					
Краткосрочные	за _____					( )					

финансовые вложения - всего	20__ г. <sup>2</sup>										
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				0						
в том числе:  (вид, группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				0						
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				0						
Итого	за год 2025 г. <sup>2</sup>	0	0		0					0	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0	0		0					0	0

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	11555	()	11501	()			X	X	23056	()
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	18358	()		(6803)			X	X	11555	()
в том числе: (вид)	за _____ 20 _____ г. <sup>2</sup>		()		()						()
	за _____ 20 _____ г. <sup>3</sup>		()		()						()

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	поступило		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>		0			0	0				0
	(вид) за _____ г. <sup>3</sup>		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025г. <sup>2</sup>	2282	0			(2262)	0			20	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	2822	0			(540)	0			2282	0
в том числе: расчеты с	за год 2025 г. <sup>2</sup>	2282	0			(2262)	0			20	0



			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>				0	0		
	за год 2024г. <sup>3</sup>	951			(951)	0		0
в том числе:  (вид)	за _____ 20 ____ г. <sup>2</sup>				0	0		
	за _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	7288	4804		0	0		12092
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	5503	1785		0	0		7288
в том числе:  (вид)	за _____ 20 ____ г. <sup>2</sup>				0	0		
	за _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>				0	0		
Итого	За год 2025 г. <sup>2</sup>	7288	4804		0	0	X	12092
	за год 2024г. <sup>3</sup>	6454	1785		(951)	0	X	7288

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023г. <sup>7</sup>
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец период а	
			признан о	списано		
				погашен о		как избыточ ная сумма
Оценочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	0		( )	( )	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0		( )	( )	0
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
	за _____ 20 г. <sup>3</sup>			( )	( )	

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. <sup>2</sup>	За год 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	8081	14627
Затраты на оплату труда	2621	2976
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	5277	5448
Прочие затраты	900	3075
Итого по элементам	16879	26126

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10273)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6606	32964

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025г. <sup>2</sup>	За год 2024 г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 2025г. <sup>2</sup>	0		0	0
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	0		0	0
в том числе:  (назначение)	за _____ 20 ____ г. <sup>2</sup>			0	
	за _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>			0	

Директор ООО «Потаповское» Гайчук С. Э.

