

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Молчановское» за 2025 год

Общие сведения

1. 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.
2. 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.
3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
4. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
5. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
6. *Учредители:*
7. Александрова Валентина Платоновна;
8. Александрова Анатолий Федорович;
9. Захарова Татьяна Анатольевна
10. *Руководитель*
11. Александрова Валентина Платоновна;

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета.
Количество учредителей: три физических лица — Александрова В.П., Александров А.Ф., Захарова Т.А.

1. Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур ОКВЭД 01.11.1.
2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 52 человека.
3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Молчановское» утверждена приказом директора Александровой ВП от 25.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Александрова Валентина Платоновна — учредитель, 33% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Александров Анатолий Федорович — учредитель, 33% доли собственности в УК.

Захарова Татьяна Анатольевна -учредитель, 33% доли собственности в УК

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 25.05.2025 общим собранием учредителей ООО «Молчановское» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Собрание постановило выплатить по итогам 2024 года прибыль в размере 3 600 000 рублей учредителям, исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 28.05.2025,27.06.2025;

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «выращивание зерновых культур» — 484 535 588 рублей;
- по прочим видам деятельности — 35 008 рублей;
- проценты по депозитам полученные - 11 027 065 руб;
- прочие доходы — 2 005 309 рублей в том числе ;
- реализация ОС – 750 000 руб;
- субсидии -1 105 000 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции составили 381 398 905 руб:

амортизация ОС	— 90 477 775 рублей;
приобретение материалов	— 174 911 729 рублей;
фонд оплаты труда	— 62 431 399 рублей;
прочие расходы	— 59 578 002 рублей.

В отчетном периоде было приобретение основных средств на сумму 136 329 439 рублей;

По итогам отчетного периода получена прибыль в размере 113 728 095 руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности Показатель	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года
		Учетная по договорам	Резерв сомнительных долгов	Поступило		Выбыло			
В тысячах рублей				По договорам (сделкам)	Штрафы, пени, неустойки	Погашено	Текущая	Просроченная	
Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2025 г.	40 576		56 467		(43 297)			53 746
поставщиков		21 689		35 835		(21 689)			35 835
прочие		18 877		20 632		(21 608)			17 911
ИТОГО дебиторская задолженность		40 576		56 467		(43 297)			53 746

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности Показатель	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года
		Учтенная по договорам		Поступило	Выбыло			Остаток	
В тысячах рублей				По договорам (сделкам)	Штрафы, пени, неустойки	Погашено	Текущая	Просроченная	
Всего краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2025 г.	4 118		90 194		(91 521)			2 791
покупателей									
поставщиков		397				(379)			98
ИТОГО кредиторская задолженность		4 118		90 194		(91 521)			2 791

6. Оценочные обязательства и резервы

В связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности Резерв по сомнительным долгам не формировался. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует, выплата зарплаты за декабрь 2025 г произведена 24.12.2025г. Среднемесячная зарплата составила 89 700 руб.