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

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Организация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вислое» (ООО «Вислое»).

ООО «Вислое» (ИНН 3121009645, КПП 312101001, ОГРН 1203100010024) зарегистрировано 29.04.2020г. в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Белгородской области (3121 Территориально-обособленное рабочее место Межрайонной инспекции ФНС России №2 по Белгородской области в Яковлевском районе).

Юридический и почтовый адрес: 309060, Белгородская обл, Яковлевский р-н, с. Вислое с, ул. Южная, дом № 7

ООО «Вислое» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, и относится субъектом малого предпринимательства, что подтверждается сведениями из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.2. Основной вид деятельности: Выращивание зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1).

1.3. Среднесписочная численность – 21 человек.

1.4. Величина уставного капитала Общества составляет 9 500 000 руб., оплачен полностью.

1.5. Учредителями Общества являются:

Прокопенко Андрей Сергеевич (номинальная стоимость доли 3980000 рублей, размер доли 40%;

Прокопенко Наталья Владимировна (номинальная стоимость доли -1990000 рублей, размер доли - 20%;

Колодезная Марина Андреевна (номинальная стоимость доли -1990000 рублей, размер доли - 20%;

Прокопенко Сергей Андреевич (номинальная стоимость доли -1990000 рублей, размер доли - 20%;

1.6. Исполнительный орган — директор Прокопенко Андрей Сергеевич (Приказ (решение) № 1 от 29.04.2020 бессрочно, основание: протокол № 10 от 12.11.2019г., протокол № 2 от 17.04.2020г.)

Главный бухгалтер — Колодезная Марина Андреевна.

1.7. Иные сведения:

Обособленные подразделения (филиалы) отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

РАЗДЕЛ 2. СТАНДАРТЫ, НА ОСНОВЕ КОТОРЫХ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена исходя, из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. 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.

3.3. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.4. Учет готовой продукции отражается по фактической произведенной себестоимости в соответствии с п.59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н

3.5. Оценка незавершенного производства в части выпуска продукции осуществляется по фактической себестоимости (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н)

3.6. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

3.7. Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

РАЗДЕЛ 4. РАСШИФРОВКА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ФАКТОРОВ, ПОВЛИЯВШИХ НА ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150):

На 31.12.2025 основные средства представлены: зданиями, сооружениями и передаточными устройствами, машинами и оборудованием, транспортными средствами, продуктивным скотом и другими видами основных средств.

Первоначальная стоимость – 176 486 тыс.руб.,

Остаточная стоимость объектов основных средств - 190 186 тыс.руб.,

Стоимость амортизации - 100 081 тыс.руб.,

Стоимость вложений во внеоборотные активы на конец периода - 9105 тыс.руб.

4.2. Запасы (строка 1210):

На 31.12.2025 запасы составляют 94 205 тыс. руб., в том числе:

- «Материалы» по счету 10 (семена, топливо, средства защиты растений) – 1927 тыс.руб.,
- «Животные на выращивании и откорме» по счету 11 21895 тыс.руб.,
- «Основное производство» по счету 20 (незавершенное производство) – 7434 тыс.руб.,
- «Товары» по счету 41 – 1540 тыс.руб.,
- «Готовая продукция» по счету 43 – 61 401 тыс.руб.,
- «Расходы будущих периодов» по счету 97 – 8 тыс. руб.

4.3. Налог на добавленную стоимость (строка 1220) на 31.12.2025 составляет 2629 тыс.руб.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 7119 тыс. руб. – это задолженность покупателей по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» (ООО «Галактика» за семена подсолнечника, СССПОК "Ивнянский" за сою) на сумму 6086 тыс.руб., задолженность по счету 73.01 «Расчеты по предоставленным займам» на сумму 850 тыс.руб., задолженность по счету 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» на сумму 183 тыс.руб.

4.5. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 314 тыс. руб., в кассе – 6417тыс. руб. (согласно абзаца 10 пункта 2 указания Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У лимит остатка денежных средств в кассе не устанавливается).

4.6. Нераспределенная прибыль (строка 1370) составляет 159553 тыс.руб.

4.7. Заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025г. заемные средства составляют 17490 тыс. руб., из них:

- остаток основного долга по кредитному договору № 223000/0083-1 от 23.08.2022 г. – 3586 тыс.руб. (кредитор - Белгородский РФ АО "Россельхозбанк" г. Белгород),

- остаток основного долга по кредитному договору № 233000/0124 от 19.12.2023г – 12975 (кредитор - Белгородский РФ АО "Россельхозбанк" г. Белгород),

- сумма займа, полученного в Микрокредитной компании Белгородского областного фонда поддержки малого и среднего предпринимательства, по договору № 26-Д/О от 26.06.2023г. – 929 тыс.руб.

4.8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 22901 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 3408 тыс. руб. (срок оплаты – 1 квартал 2026),
- По налогам и сборам – 2735 тыс. руб.,
- С прочими поставщиками и подрядчиками – 16758 тыс.руб.

4.9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- отложенные налоговые активы;
- прочие внеоборотные активы;
- долгосрочные активы к продаже;
- финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов);
- прочие оборотные активы;
- накопленная дооценка внеоборотных активов;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- отложенные налоговые обязательства;
- оценочные обязательства;

- заемные средства (краткосрочные);

- прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства.

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

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах:

4.10. Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 66487 тыс. руб., из них:

- выручка от основного вида деятельности 66232 тыс. руб.,

- выручка от прочего вида деятельности – 255 тыс. руб.

4.11. Себестоимость продаж (строка 2120) за 2025год составила 44981 тыс. руб., из них:

- себестоимость от продаж по основному виду деятельности – 44626 тыс.руб.,

- себестоимость от продаж по прочим видам деятельности – 355 тыс.руб.

4.12. Прибыль от продаж (строка 2200) – 21506 тыс.руб. и определяется, как разница между выручкой по строке 2110 и себестоимостью от продаж по строке 2120.

4.13. Проценты к уплате (строка 2330) – 1951 тыс. руб., из них:

- проценты по кредитам – 1908 тыс.руб.,

- проценты по займу – 43 тыс.руб.

4.14. Прочие доходы (строка 2340) – 5490 тыс.руб., из них:

- субсидия на возмещение затрат на компенсацию ущерба пострадавшим предприятиям АПК в результате СВО - 4597 тыс.руб.,

- доход от уплаты процентов по договору процентного займа – 45 тыс.руб.,

- стоимость оприходованных излишков продукции – 846 тыс.руб.,

- возврат госпошлины – 2 тыс.руб.

4.15. Прочие расходы (строка 2350) – 13408 тыс.руб.:

- расходы на услуги банков – 224 тыс. руб.,

- недостача в пределах норм естественной убыли (горох, гречиха, кукуруза, просо, пшеница, крупы) – 11 тыс.руб.,

- недостача сверх нормы естественной убыли – 13110 тыс.руб. (расходы, не принимаемые при исчислении налога на прибыль)

- прочие внереализационные расходы – 1 тыс.руб.,

- сборы (госпошлины за технический осмотр и регистрацию самоходных машин, плата за предоставление сведений в ЕГРН) – 62 тыс.руб.

4.16. Прибыль до налогообложения (строка 2300) - 11637 тыс.руб.

4.17. Налог на прибыль организаций (строка 2410, строка 2411) – 187 тыс.руб. (налоговая декларация по налогу на прибыль за 2025год отправлена 25.03.2025, положительный протокол)

4.18. Чистая прибыль (строка 2400) за 2025год составила 11450 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 5. ИНФОРМАЦИЯ О ПЛАНАХ И ПЕРСПЕКТИВАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

ООО «Вислое» намерено продолжать деятельность в 2026 году. В первом квартале 2026году заключен договор № 15/01-01 от 15.01.2026г. с ООО «Галактика» на совместное выращивание семенного материала гибридных сортов подсолнечника.

РАЗДЕЛ 6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

РАЗДЕЛ 7. ДАТА СОСТАВЛЕНИЯ И ПОДПИСЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Вислое» _____ **А.С. Прокопенко**

Главный бухгалтер _____ **М.А. Колодезная**