

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025год

Раздел.1 Общие сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Златозара»
ИНН 4212126965
- 1.2. Юридический адрес: 652450
- 1.3. Основные виды деятельности:
- 1.4. Среднегодовая численность работающих за 2024г – 26 человек
- 1.5. Учредители– 1
- 1.6. Директор Поликов Сергей Николаевич
- 1.7. Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от этих правил.
- 1.8. Критерий существенности при составлении отчетности: организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.
- 1.9. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имела.

Раздел2. Сведения об учетной политике организации

- 2.1 Изменений в учетной политике Организации на 2025г., способных оказать существенное влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности не вносилось
- 2.2. Существенное влияние на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы по ЕСХН и налогу на добавленную стоимость оказали следующие положения учетной политики за 2025г:
- 2.3. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определены методом начисления.
- 2.4. Амортизация по всем группам однородных объектов начислена линейным способом.
- 2.5 В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на 20.01.1 «Основное производство Растениеводство» и признаются в полном объёме расходами по основной деятельности.
- 2.6 Применен способ списания стоимости реализованных товаров, услуг – по методу ФИФО
- 2.7. Применен способ списания материально-производственных запасов – по методу ФИФО

Раздел 3. Итоги работы за 2025 год.

3.1. Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2026 г составила 579558 тыс. руб., остаточная стоимость имущества – 362675 тыс. руб.

Отчет по основным средствам за 2025 год, тыс. руб.

Группы основных средств	За период		Данные на конец периода		
	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания, сооружения	500	5546	75794	24236	51558
Машины и оборудование	8371	16715	229173	103738	125435
Транспортные средства	55665	17899	215009	75699	139310
Земельные участки	5001		34920		34920
Прочие	12307	10663	24662	13210	11452
Итого:	81844	50823	579558	216883	362675

2025 году осуществлялась реализация имущества: Комбайн КЗС-1218-2 -5736т.р., все остальное имущество использовалось полностью. В 2025 года было приобретено: Автомобиль УАЗ 220695-04 - 1379т.р., Борона средняя зубовая БСЗ-15 STELLA - 923т.р., Погрузчик зерна электрический самоходный ПЗЭС-20 - 874 т.р., Система автоматического вождени - 420т.р.. Также приобретено в лизинг: Жатка для уборки сои PSM-902-01 "Float Stream - 4278т.р., КАМАЗ Т253 - 6972т.р., Комбайн зерноуборочный РСМ-154 "Т500 - 23671т.р., Опрыскиватель самоходный ОС-4000М с гидростатическим приводом 30 - 22769т.р., Приспособление для перемещения адапторов ППА-4000-0 - 787т.р., Прицеп НЕФА - 1658т.р.

3.2. Среднесписочная численность работников общества в 2025г. увеличилась по сравнению к прошлому году на 1чел, что составляет 26 чел..

Среднемесячная заработная плата в 2025 году в целом по Обществу составила: 62,5 (тыс.руб).

Показатели	По обществу		Темп роста %	в т.ч. АУП		Темп роста %
	2025г	2024г		2024 г	2023г	
Зарплата	62,5	59,8	4,5			

В 2025 году среднемесячная зарплата увеличилась по сравнению с 2024 г 2,7тыс.руб. Темп роста по отношению к 2024 г. составил 4,5%. Среднемесячная заработная работников АУП увеличилась на ____ тыс. руб. Темп роста составил %.

Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)	Характер проводимых Операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)
ООО «Магистраль»	Контрагент,	Поставка ТМЦ (запчасти)

ООО «Магистраль»	«ТСЦ	Контрагент	Оказание услуг (ремонт)
СПК «Береговой»		Контрагент, принятие управленческих решений	Оказание услуг, поставка ТМЦ,
выплата вознаграждения управленческому персоналу (зарплата директора, вознаграждение совету директоров)		Заработная плата Директора за 2025г. 1083371,85руб.	

3.3. Доходы. Структура доходов по видам деятельности представлена в таблицы:

Наименование вида деятельности	Выручка, тыс.руб.			Себестоимость, тыс.руб.(с учетом управл. расходов)			Финансовый результат, тыс.руб.	
	2024г.	2025г.	Темп роста %	2024г.	2025г.	Темп роста %	2024.	2025г.
Выращивание зерновых и зернобобовых культур	243,57	197,908		225,339	178,797		13718	13018
ИТОГО:								

Выручка от основного вида деятельности составляет 90,4% от общего объема доходов от реализации с/х продукции

Финансовый результат от реализации в 2025г – прибыль 13018 тыс. руб., по итогам 2024 года прибыль составила 13718 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2024 г составила 13718 тыс.руб. После уплаты налогов 13718 тыс.руб., в 2025 году прибыль до налогообложения – 13018 тыс.руб., чистая прибыль -13018 тыс.руб.

В 2024 год обществом получено субсидий из бюджета 5326 тыс. руб. За 2025 год - 1814 тыс. руб. .

Субсидии по видам бюджетов и направлениям использования, тыс. руб.

Наименование	Получено субсидии за 2023 год			Израсходовано на погашение кредиторской з-ти за					
	Всего	из федерал ьного бюджета	из областного бюджета						
Элит семеноводство	70	54	16						
Производство картофеля	479	369	110						
Реализация зерновых	588	453	135						
Агротехнологические работы	677	521	156						
Итого	1814	1397	417						

Оборотные активы Общества на конец отчетного года 230520 тыс.руб., что составляет 38,8% от оборотов за 2025 г, из них материальные запасы 165743 тыс.руб., дебиторская зад-ть 38031 тыс.руб. Остаток денежных средств в кассах и на счетах общества - 144 тыс.руб., финансовые вложения 0тыс. руб., НДС – 2544т.р., прочие оборотные активы – 24058 т.р.

3.4. РАСХОДЫ.

Расходы в целом по обществу составили за 2025 год тыс.руб., из них расходы по всем видам деятельности составили ___ тыс.руб., темп роста %, внереализационные расходы - _____ тыс.руб., темп роста %.

Структура расходов по статьям затрат, тыс.руб.

Статьи затрат	2024 г	2025 г	Темп роста, %
Оплата труда с отчислениями	17939	25430	
семена	23473	22707	
Мин удобрения	39584	36273	
Средства защиты растений	35284	38896	
Покупная энергия	1816	5796	
Нефтепродукты	10860	9437	
Содержание ОС	7519	9303	
Прочие затраты	25916	15431	
ИТОГО	162391	163273	

3.5. Прочие расходы составили за 2025 год.: 1528 тыс. руб

В том числе: Услуги банка 135 тыс. руб.

Безвозмездная помощь 367 тыс. руб.

Штрафы 10 тыс. руб.

Страхование 480 тыс. руб.

Реализация ОС 83 тыс. руб.

Госпошлина 351 тыс. руб.

Прочие 102 тыс. руб.

Прочие доходы составили за 2025 год.: 8682 тыс. руб.

В том числе: субсидия 1814 тыс. руб.

Излишки 6027 тыс. руб.

Реализация ОС 500 тыс. руб.

Прочие 341 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность составляла на 31.12.2024 года 93316 тыс. руб.

На 31.12. 2025 год дебиторская задолженность – 38031 тыс. руб., Темп роста – % (снижение).

3.7. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 7850 тыс. руб. на 31.12.2025 - 12624 тыс. руб.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1. В течение отчетного периода арендованных основных средств да.

2. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2025 г изменений не производилось.

3. На отчетный период резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва не создаются.

4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях - отсутствует

5. информация о любых выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации - отсутствует.

6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности:

7. Информация о прекращенных операциях - отсутствует

Директор

Поликов С. Н.

Главный бухгалтер



Ананьева Т. В.