

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО
«ФАКЕЛ» ЗА 2025 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Факел»

Юридический адрес: 659737, Алтайский край, Новичихинский район с. Лобаниха, ул. Чернышова, 53

Дата государственной регистрации: 11.01.2002 г., постановление № 4 Администрации Новичихинского района Алтайского края с. Новичиха.

ИНН 2260002518 ОГРН 1022202523397

Директор Карпов Петр Юрьевич

Главный бухгалтер Вопилов Алексей Владимирович

Является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур (01.11.1), дополнительные виды деятельности: выращивание зернобобовых культур (01.11.2), выращивание семян масличных культур (01.11.3), выращивание однолетних кормовых культур (01.19.1), оптовая торговля зерном (46.21), деятельность по складированию и хранению (52.10).

Уставный капитал предприятия составляет 1 475 769 рублей, 100 % уставного капитала принадлежат учредителям:

Кутуков Александр Владимирович – 28,375 %;

Фаллер Евгений Романович – 28,375 %;

Кривошеев Юрий Иванович – 28,375 %;

Стукалов Евгений Александрович – 9,935 %;

Чередниченко Николай Александрович – 2,47 %;

Вопилов Алексей Владимирович – 1,235 %;

Фролов Иван Сергеевич – 1,235 %.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Предприятие применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (ч. 4, ч. 5 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика ООО «Факел» на 2025 год утверждена приказом 48 от 31.12.2021 г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и иными нормативными актами Российской Федерации, а также организации.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Применяется пониженная ставка по налогу на прибыль (0%), согласно п. 1.3 ст. 284 НК РФ. Налог на прибыль возникает при продаже основных средств организации либо от хозяйственных услуг, отличных от основного вида деятельности (утилизация лома аккумуляторов, продажа ОС, проценты банка при размещении депозитов) и определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

«Запасы»

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

«Затраты»

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и учитываются отдельно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат.

«Доходы и расходы»

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Затраты распределяются между наименованиями продукции пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

«Основные средства»

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация начисляется по всем основным средствам линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью меньше 150 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основные средства (за минусом накопленной амортизации) 45 210 тыс. руб.:

- основные средства, пригодные к использованию 34 987 тыс. руб.
- право пользования активами 10 223 тыс. руб.

Запасы 30 325 тыс. руб.:

- сырье и материалы 5 970 тыс. руб.
- готовая продукция 24 090 тыс. руб.
- незавершенное производство 265 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям 6 902 тыс. руб.:

- по приобретенным ОС 1 276 тыс. руб.
- по приобретенным МПЗ 5 192 тыс. руб.
- по приобретенным услугам 434 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 9 290 тыс. руб.:

- за сельхоз продукцию 1 997 тыс. руб.
- авансы поставщикам в счет будущих поставок ГСМ, удобрений, семян, СЗР 7 293 тыс. руб.

Денежные средства 9 077 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства 26 880 тыс. руб.:

- долгосрочные инвестиционные кредиты 17 348 тыс. руб.
- лизинговые обязательства 9 532 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства 2 009 тыс. руб.:

- перед поставщиками 1 458 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам 334 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 77 тыс. руб.
- прочие кредиторы 140 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

Основным видом деятельности организации является производство и реализация продукции растениеводства сельскохозяйственных культур.

Выручка от реализации продукции за 2025 год составила 73 265 тыс. рублей, за 2024 год 60 159 тыс. рублей. Себестоимость проданной продукции составила в 2025 году 59 355 тыс. рублей, в 2024 году 48 631 тыс. рублей.

Прочий доход 2 111 тыс. руб. сложился:

- проценты к получению 891 тыс. руб.,
- субсидии на поддержку растениеводства 1 077 тыс. руб.,
- реализация лома АКБ, зачисление бонусов и т. п. 143 тыс. руб.

Прочие расходы составили 6 184 тыс. руб.:

- проценты к уплате 1 681 тыс. руб.,
- выплата действительной стоимости доли учредителю составила 3 700 тыс. руб.,
- прочие расходы (услуги банка, пожертвования, госпошлина, недостачи и потери, штрафы, пени) составили 803 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль организации в 2025 году 259 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 7 977 тыс. руб.

Списочная численность работающих в хозяйстве за 2025 год составила 15 человек.

Было начислено заработной платы 15 311 тыс. руб., страховых взносов по единому тарифу 3 011 тыс. руб., от несчастных случаев и профзаболевания 322 тыс. руб., ндфл 2 236 тыс. руб. Задолженности по зарплате нет.