

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.декабря 2025г и отчету о финансовых результатах за 2025год

(укажи т е от чет нуо дат у)

(укажи т е от чет ный период)

ООО «Колхоз имени Ильича»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности : Выращивание зерновых культур ур ОКВЭД-01.11.1

2. Учетная политика

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

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Принятие к учету: Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются на расходы текущего периода.

Оценка: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации: Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течении которого объект приносит экономическую выгоду с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. По объектам основных средств, которые эксплуатировались предыдущим собственником устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.4 Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Учет готовой продукции ведется по фактической произведенной себестоимости

2.5 Учет доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются отдельно по видам деятельности:

- сельскохозяйственная деятельность (растениеводство)
- иные виды деятельности

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²		(-)		(-)		(-)							(-)
	за 2024г. ³		(-)		(-)		(-)							(-)
в том числе:	за 2025г. ²		(-)		(-)		(-)							(-)
	за 2024г. ³													
(группа)			(-)		(-)		(-)							(-)
из них исключительные права ⁴	За 2025г. ²		(-)		(-)		(-)							(-)
	за 2024г. ³		(-)		(-)		(-)							(-)

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	51096	54697	58694
в том числе:	41328	42556	43787
здания, сооружения			
Машины и оборудования	5330	7095	8982
Транспортные средства	371	971	1842
Производственный и хозяйственный инвентарь	53	54	54
Другие виды основных средств	4014	4021	4029
Не амортизируемые основные средства - всего	24	24	24
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	24	24	24
земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
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	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г	29033		13601	30375			X	X	12259	
	за 2024 г. ³	27623		32178	30768			X	X	29033	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г. ²	23505		7717	22572					8650	
	за 2024г. ³	24887		26237	27619					23505	
Затраты незавершенном производстве	За 2025г	2644		3019	2644					3019	
	За 2024г	2731		2644	2731					2644	
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025г	2884		2865	5159					590	
	За 2024г	5		3297	418					2884	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская и кредиторская 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 2025г. ²	-		-		-				-	
	за 2024г.	-		-		-				-	
в том числе:	за 2025г. ²	-		-		-				-	
	За 2024г. ³	-		-		-				-	
(вид)	за 2025 г. ²	99		10980		10656				423	
	за 2024г. ³	87		28868		28856				99	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г. ²	71		6291		6210				152	
	за 2024 г. ³	56		19013		18998				71	

Авансы выданные	За 2025г	28		265		32				261	
	За 2024г	20		568		560				28	
прочее	За 2025г			4424		4414				10	
	За 2024г	11		9287		9298					
Итого	за 2025г. ²	99		10980		10576			X	503	
	за 2024г. ³	87		28868		28856			X	99	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024г. ⁶		На 31 декабря 2023г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид)						

Расчеты по налогам и сборам	За 2025г	96	601		52				645
	За 2024г	569	925		1398				96
Кредиты	за 2025г. ²	8352			25				8327
	за 2024г. ³	9732			1380				8352
Займы	За 2025г	6045							6045
	За 2024г	6379			334				6045
Прочие	За 2025г	26335	9295		7632				27998
	За 2024г	24335	25106		23106				26335
Итого	За 2025г	65506	21927		16412				71021
	За 2024г	73418	62806		70718				65506

8. Обязательства

8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г. ²	За 2024г. ³
Материальные затраты	5548	13458
затраты на оплату труда	997	1679
Отчисления на социальные нужды	349	510
Амортизация	3601	3998
Прочие затраты	498	1334
Итого по элементам	10993	20979
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-375	+87
Итого расходы по обычным видам деятельности	10993	20979

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025г. ²	За 2024г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
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 2025г. ²	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-
в том числе: (назначение)	за 2025г. ²	-	-	-	-
	за 2024г. ³	-	-	-	-

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.