

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Гера» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Гера» (ОГРН 1034569000696, ИНН 4517008973) зарегистрировано 01.03.2002 г. Администрацией Половинского района Постановлением за № 269.

Юридический адрес: Курганская область, Половинский м.о., с. Сухмень, ул. Гагарина, д. 32, офис 1.

Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур (пшеница, ячмень).

Общий объем реализации продукции, работ, услуг за 2025 год составил 1852140,00 рублей., в том числе реализация продукции сельского хозяйства составила 1852140,00 рублей, из нее реализация зерна пшеницы 2195,5 ц на 1847140,00 рублей, реализация зерноотходов 10 ц на 5000,00 рублей, т. е. объем реализации зерновых культур в общем объеме реализации составил 100 %, что соответствует основному виду деятельности по ОКВЭД.

Бюджетное финансирование в области растениеводства в 2025 году не осуществлялось.

Средняя численность работников за 2025 год составила 2 человека. Постоянный работник- директор,

В сезон на шесть месяцев приняты тракторист и бухгалтер.

В составе прочих доходов реализация ОС: сеялка зерновая СЗС-2,1 на сумму 40000 рублей.

Площадь сельхозугодий – 873,5 га.

Организация применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (ЕСХН).

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом № 2 от 09.01.2025. Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- По основным средствам, срок службы которых более 15 лет(по зданиям и сооружениям-более25 лет), амортизация не начисляется.
- Затраты в незавершенном производстве (под урожай будущего года) учитываются на отдельном субсчете счета 20.
- Изменения в учетную политику не вносились.

3. Пояснение 1. Основные средства.

Таблица 1 – Состав внеоборотных активов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения (зерносклады, фермы)	142	142	0

| Сельхозтехника (тракторы, комбайны) | 8157 | 8157 | 0 |

| Транспортные средства | 622 | 622 | 0 |

| Итого | 8921 | 8921 | 0 |

Движения основных средств в 2025 году не было. Продана списанная разукomплектованная сеялка СЗС-2,1.

4. Пояснение 2. Запасы и незавершенное производство

Таблица 2 – Состав оборотных активов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

| Наименование | Сумма |

|-----|-----|

| Готовая продукция (зерно) | 1213 |

| Семена и посадочный материал | 615 |

| ГСМ | 10 |

| Незавершенное производство (затраты под урожай 2026 года) | 279 |

| Итого запасы (строка 1210) | 2117 |

Расшифровка незавершенного производства (счет 20.2)

- Оплата труда с отчислениями (обработка паров) – 112 тыс. руб.

- ГСМ – 167 тыс. руб.

- Итого – 279 тыс. руб.

5. Пояснение 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 7 тыс. руб., в том числе

- Авансы выданные поставщикам (ООО «Чистый город» перерасчет) – 1 тыс. руб., аванс ЕНП 6 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 690 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками (электроэнергия) – 2 тыс. руб.

- Краткосрочные займы – 688 тыс.руб.

Ввиду финансовых трудностей заработная плата выплачена незначительно в третьем квартале 2025 года, основная – в декабре за счет займов и фуражным зерном в счет выдачи оплаты труда.

Задолженность погашена полностью. НДФЛ удержан и перечислен в полном объеме. Взносы на заработную плату удержаны и перечислены в срок.

Просроченной задолженности нет.

6. Пояснение 5. Информация о сезонности

Деятельность предприятия носит сезонный характер: основная выручка в 2025 году приходится на 1 и 3 кварталы (как договорились с покупателями), расходы на покупку ГСМ и запчастей осуществляются также по мере реализации продукции. Это объясняет основные остатки готовой продукции на конец года (зерно будет реализовано во втором, третьем кварталах 2026).

7. Иная информация

В 2025 году погодные условия оцениваются как крайне неблагоприятные. Из-за избыточной влажности почвы к севу приступили 05 июня 2025 г. Посеяно пшеницы 20% от запланированного - 65 га. Посев ячменя увеличили вдвое до 175 га. Общая площадь сева составила 240 га., что составило 55 % от запланированного. Срок уборки сдвинулся к 25 сентября 2025 г. Средняя урожайность зерновых составила 9 ц/га в первоначально оприходованном весе, 8,3 ц в весе после доработки. В 2025 году в основном реализовано зерно урожая 2024 года. Весь ячмень к реализации будет продан в 2026 году.

Директор ООО «Гера»

