

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

## Общество с ограниченной ответственностью «Золотой Колос»

### 1. Общая информация об организации

ООО «ЗОЛОТОЙ КОЛОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.61.2 Производство муки из зерновых культур

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с федеральным законом от имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты - ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 4. Основные средства

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.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 967	(16 925)	-	-	-	(3 342)	-	-	-	-	-	34 967	(20 266)
	За 2024 г.	34 839	(13 547)	129	-	-	(3 378)	-	-	-	-	-	34 967	(16 925)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 387	(15 457)	-	-	-	(3 091)	-	-	-	-	-	32 387	(18 548)
	За 2024 г.	32 259	(12 329)	129	-	-	(3 127)	-	-	-	-	-	32 387	(15 457)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 495	(1 405)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	2 495	(1 648)
	За 2024 г.	2 495	(1 163)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	2 495	(1 405)
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства														
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.										
Амортизируемые основные средства - всего		14 701	18 042	21 292										
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)		13 840	16 931	19 930										
Транспортные средства		848	1 090	1 332										
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение					
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-					
	За 2024 г.	129	-	-	-	-	(129)	-	-					
в том числе:														
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-					
	За 2024 г.	129	-	-	-	-	(129)	-	-					

## 5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

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.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	6 506	-	76 281	(74 973)	-	-	X	X	7 814	-	
	За 2024 г.	7 489	-	48 774	(49 757)	-	-	X	X	6 506	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	806	-	61 057	(41)	-	-	(58 839)	-	2 983	-	
	За 2024 г.	3 577	-	37 985	(149)	-	-	(40 606)	-	806	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	5 681	-	-	(65 444)	-	-	64 576	-	4 812	-	
	За 2024 г.	3 892	-	-	(42 162)	-	-	43 950	-	5 681	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 211	(9 474)	-	-	(5 737)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	10 790	(7 446)	-	-	(3 344)	-	-	-	

## 7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 350	-	9 064	-	(5 990)	-	-	-	10 684	-
	За 2024 г.	8 506	-	7 141	-	(8 332)	-	-	-	7 350	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 763	-	8 996	-	(5 608)	-	-	-	10 151	-
	За 2024 г.	8 299	-	6 666	-	(8 202)	-	-	-	6 763	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	400	-	-	-	(12)	-	-	-	388	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
Итого	За 2025 г.	7 350	-	9 064	-	(5 990)	-	-	X	10 684	-
	За 2024 г.	8 506	-	7 141	-	(8 332)	-	-	X	7 350	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 235	10 235	6 838	6 838	8 373	8 373
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	84	75	75	74	74
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 151	10 151	6 763	6 763	8 299	8 299

## 8. Обязательства

### 8. Обязательства

#### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 500	-	-	-	-	9 500	
	За 2024 г.	9 500	-	-	-	-	9 500	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 500	-	-	-	-	9 500	
	За 2024 г.	9 500	-	-	-	-	9 500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 720	5 379	-	(7 624)	-	14 735	
	За 2024 г.	20 903	3 730	-	(7 913)	-	16 720	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 751	5 014	-	(5 349)	-	12 415	
	За 2024 г.	16 874	497	-	(4 620)	-	12 751	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 492	(18)	-	(1 473)	-	-	
	За 2024 г.	3 185	1 273	-	(2 966)	-	1 492	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	636	36	-	(402)	-	269	
	За 2024 г.	87	549	-	-	-	636	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 249	88	-	-	-	1 337	
	За 2024 г.	80	1 169	-	-	-	1 249	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	264	-	-	(264)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	199	90	-	-	-	289	
	За 2024 г.	160	39	-	-	-	199	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	343	169	-	(89)	-	424	
	За 2024 г.	239	167	-	(63)	-	343	
Итого	За 2025 г.	26 480	5 379	-	(7 624)	-	24 235	
	За 2024 г.	30 698	3 694	-	(7 913)	-	26 480	

#### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 206	14 392	20 377
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 206	12 751	16 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 641	3 503

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 894	40 755
Затраты на оплату труда	11 299	8 812
Отчисления на социальные нужды	3 291	2 314
Амортизация	3 342	3 378
Прочие затраты	25 042	12 545
Итого по элементам	101 868	67 804
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	868	(1 863)
Итого расходы по обычным видам деятельности	102 736	65 941

## 10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (Двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (Двадцать тысяч) руб.

## 11. Иная информация

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

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

\_\_\_\_\_  
Директор

(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Акжай Мурат

(расшифровка подписи)