

Общество с ограниченной ответственностью «Торфопредприятие Крипецкое»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Торфопредприятие Крипецкое»

1.2. Юридический адрес: 180550, Псковская область, Псковский район, д.Крипецкое-1, ул.Новая, д.6

1.3. Дата государственной регистрации: 04.10.2014г.

1.4. Лицензия – разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств ПСК 04494 ТЭ от 26.05.2021г. дата окончания действия лицензии 07.07.2041г.

1.5. На право пользования недрами заключены договора аренды земельных участков: № 43 от 28.01.2025г на 810 899 кв.м, № 44 от 28.01.2025г на 313 183 кв.м., № 106/07 от 20.12.2007г на 1 451 505 кв.м.

В 2025 году добыча торфа фрезерного составила 2 460 тонн или 12 300 куб.м. Реализация в 2025 году торфа фрезерного составила 3 813,247 тонн или 19 066,234 куб.м. Технологическим оборудованием для работ по добыче торфа предприятие было укомплектовано полностью.

1.5. Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2025г составляет 10 человек:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Основное	7

1.6. Уставный капитал составляет: 5 653 тыс рублей.

Участниками являются:

- Клямко А.А.с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 08.92.1 Добыча торфа;
- 08.92.2 Агломерация торфа;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.8 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынке;
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Клементьев Владимир Дмитриевич, действующий на основании Устава.

Генеральный директор Общества: Клементьев В.Д. (приказ №3 от 08.12.2023г);
Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и бухгалтерский учет ведется упрощенным способом. Бух отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Учетная политика утверждена приказом генерального директора. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 40 000 руб. (установленный лимит) списываются в расходы единовременно. Применяется линейный метод амортизации. Ежегодная оценка переоценка основных средств не производится. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Доходы и расходы: учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета капитальных вложений и упрощенные способы ведения бухгалтерского учета аренды по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Состав бухгалтерской отчетности: предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, транспортные средства, земельный участок, машины и оборудование, а также иные незавершенные капитальные вложения – это три полуразрушенных здания, фактически не используемых. Налог на имущество ежеквартально уплачиваем. Согласно учетной политике основные средства признаются по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации. Первоначальная стоимость 34 887 тыс.рублей, накопленная амортизация 22 626 тыс.рублей. Амортизированные основные средства 7268 тыс.рублей, неамортизированный земельный участок 4 993 тыс.рублей. Основные средства на конец периода 12161 тыс.рублей и иные незавершенные капитальные вложения 72 тыс.рублей. За отчетный период основные средства не поступали и не списывались. В залоге не находятся.

7. Инвентаризация. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, установленных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

8. Запасы в строке 1210 в составе материалы (прочие, гсм, запчасти), готовая продукция (торф), товары для перепродажи. Предприятие 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). Текущий учет запасов ведется по плановой себестоимости с корректировкой в конце отчетного периода до фактической. Запасы на начало периода 6951 тыс руб, затраты за период 9 178

тыс.рублей, списано по фактической себестоимости 9 593 тыс.рублей, запасы на конец периода 6 536 тыс.рублей:

в том числе материалы - на начало периода 2169 тыс.руб + затраты 2008 тыс.руб – списание 44 тыс.руб – корректировка фактической стоимости 1874 тыс.руб., на конец периода 2259 тыс.руб.; в том числе готовая продукция – на начало периода 3905 тыс.руб – списание 2191 тыс.руб. + корректировка фактической стоимости 1684 тыс.руб, на конец периода 3399 тыс.руб.;

в том числе товары – на начало периода 878 тыс.руб, затраты 6 тыс.руб, списано 6 тыс.руб, на конец периода 878 тыс.руб;

в том числе незавершенное производство – на начало периода 0 тыс.руб + затраты 7164 тыс.руб – списано 7352 тыс.руб + корректировка фактической себестоимости 188, на конец периода 0 тыс.руб.

9. Финансовые вложения в строке 1240 в составе краткосрочные депозиты сроком до 12 месяцев для получения дохода, на начало периода 6 150 тыс.рублей, на конец периода 4 975 тыс.рублей.

10. Оценочные обязательства в строке 1410 – на начало периода 10 800 тыс.руб + перенос задолженности краткосрочной в долгосрочную 12 884 тыс.руб на конец периода 23 684 тыс.руб. Имеются долгосрочные кредиты для инвестирования предприятия и увеличения оборотного капитала на сумму 23 684 тыс.руб: 10 800 тыс.руб ООО «Развитие», 11 944 тыс.руб ООО «Невский Двор», 890 тыс.руб ООО «Агро Торф ЛТД». Условия договоров займов соблюдаются.

11. Краткосрочные обязательства в строке 1510 – на начало периода 21 850 тыс.руб, в т.ч. краткосрочный заем 15 044 тыс.руб и проценты по кредитам и займам 6 806 тыс.руб. Краткосрочный заем 15 044- погашено 2160 тыс.руб на конец периода 12 884 тыс.руб – перенос задолженности из краткосрочной в долгосрочную 12 884 тыс.руб на конец периода 0 тыс.руб.

12. Кредиторская задолженность в строке 1520 на начало периода 15 510 тыс.руб, на конец 13 028 тыс.руб, в т.ч.:

Расчеты с поставщиками на начало периода 12226 тыс.руб + поступило 33 тыс.руб – погашено 95 тыс.руб на конец периода 12 164 тыс.руб. Основной кредитор ООО «СПБ-Металл-Инвест» 12 159 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками на начало периода 952 тыс.руб + поступило 415 тыс.руб – погашено 1 248 на конец периода 119.

Расчеты по налогам и сборам, страх взносам на начало периода 1669 + поступило 13 – погашено 958 тыс.руб на конец периода 724 тыс.руб

Расчеты с персоналом по оплате труда на начало периода 255 тыс.руб + поступило 1 тыс.руб – погашено 255 тыс.руб на конец периода 1 тыс.руб

Расчеты с персоналом по прочим операциям на начало периода 2 тыс.руб + поступило 5 тыс.руб на конец периода 7 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на начало периода 405 тыс.руб + поступило 0 – погашено 392 на конец периода 13 тыс.руб.

Имеется просроченная кредиторская задолженность 142 800 руб ООО «ИнжСтрой», дата возникновения 08.11.2023 год, действующее предприятие на дату 31.12.2025г.

13. Затраты на производство 9038 тыс.руб = себестоимость продаж 9544 тыс.руб + готовая продукция на конец периода 3399 тыс.руб – готовая продукция на конец периода 3905 тыс.руб.

14. Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120+ 2210+2220 - Отчет о финансовых результатах) на начало периода 18 192 тыс.руб на конец периода 12 933 тыс.руб:

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	1918	4211
Затраты на оплату труда	5996	6959
Отчисления на социальные нужды	1752	1805

Амортизация	1530	2838
Прочие затраты	1232	1108
Итого по элементам	12427	16922
Изменение остатков (+) готовой продукции	506	1270
Итого	12933	18192

15. Согласно бухгалтерской отчетности стоимость чистых активов на 31.12.2025г меньше уставного капитала:

Основные причины – убытки прошлых лет, падение выручки, неблагоприятные погодные условия сезона добычи 2025 года, расходы на ГСМ, ремонт техники. Предприятие не планирует ликвидацию и ищет пути к оздоровлению, рассчитывая на заключение долгосрочных договоров, увеличение выручки, оптимизацию расходов, поддержку со стороны учредителя, возможна переоценка основных средств.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	16 039	17 248	19 704
2	II. Оборотные активы	11 858	16 730	10 511
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	27 897	33 978	30 215
5	IV. Долгосрочные обязательства	23 897	10 933	11 005
6	V. Краткосрочные обязательства	21 855	37 916	36 674
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	45 752	48 849	47 679
9	Чистые активы тыс руб	(17 855)	(14 871)	(17 464)

16. Государственную помощь предприятие не получало.

17. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

18. К связанным сторонам Общества относится лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данной операции не отличались от условий обычных коммерческих операций.

19. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 11 603 тыс рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 710 тыс руб. Уменьшение данного показателя вызвано объективными причинами связанными с плохими погодными условиями в сезон добычи (проливные дожди), короткий сезон добычи торфа как следствие нарушение технологического процесса, сушки полей и торфа, снижения качества продукции, а значит и значительного снижения спроса и уровня продаж.

20. На отчетную дату предприятие не имеет судебных разбирательств.

21. Предприятие не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Дата составления 12 марта 2026 года.

Генеральный директор  Клементьев В.Д.