

ООО «Радищево»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Вид экономической деятельности, от осуществления которой ООО «Радищево» получает доход, - 01.41 по ОКВЭД (Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока). Организация является сельхозтоваропроизводителем.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Учетная политика организации составлена в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Способ ведения бухгалтерского учета – методом начисления с применением двойной записи. Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств (ОС) установлен в размере 50 тыс. руб., амортизация рассчитывается линейным способом, объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится.

Выручка от продажи признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров (работ и услуг).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Применяются упрощенные способы учета и отчетности, обязательный аудит отсутствует. ООО «Радищево» является микропредприятием и внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.12.2021.

Уставной капитал 10 010,10 рубля.

Руководитель – Генеральный директор, Костюхина Светлана Викторовна. Назначена на должность Решением №1 единственного участника ООО 04.03.2023.

Нематериальных активов, прав на результаты интеллектуальной деятельности, прав пользования активами нет.

Основные средства – продуктивный скот и автомобиль. Остаточная стоимость используемых основных средств составляет 31 449 тыс. руб., где на автомобиль приходится 17 384 тыс. руб. Автомобиль находится в лизинге. Капитальные вложения отсутствуют. Финансовые вложения - заемные средства на сумму 58 647 тыс. руб.

Запасы предприятия 15 723 тыс. руб. – средства и предметы для поддержания и ухода за КРС (крупным рогатым скотом), ветеринарные препараты, расходные материалы для автомобиля, корма на общую сумму 859 тыс. руб., животные на выращивании и откорме на сумму 14 864 тыс. руб. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

Дебиторская задолженность только краткосрочная, на сумму 8 119 тыс. руб., в том числе покупатели – 2 427 тыс. руб., поставщики 845 тыс. руб., излишне уплаченная госпошлина – 3 тыс. руб., проценты по займам выданным – 4 844 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Среди финансовых и других оборотных активов отражены: НДС «накопленный» 308 тыс. руб., неисключительные права пользования программными

продуктами 26 тыс. руб., часть равномерно списываемых расходов на страхование автотранспорта – 175 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства 16 573 тыс. руб., обязательство по лизинговому договору 12 097 тыс. руб., краткосрочные заемные средства (без учета процентов) – 49 156 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 16 198 тыс. руб., в том числе поставщикам 15 052 тыс. руб., покупателям 24 тыс. руб., налог на доходы физических лиц (НДФЛ) 93 тыс. руб., по налогу на прибыль 21 тыс. руб., сальдо ЕНС 477 тыс. руб., страховые взносы в совокупном фиксированном размере 170 тыс. руб., страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний 19 тыс. руб., задолженность по оплате труда 335 тыс. руб., по штрафам за нарушение ПДД 7 тыс. руб.

Другие краткосрочные обязательства (проценты по займам как краткосрочным, так и долгосрочным) 13 783 тыс. руб.

100% выручки предприятия (46 036 тыс. руб.) получены от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства: молоко, КРС.

Расходы по обычным видам деятельности 39 658 тыс. руб. При этом себестоимость продаж 33 122 тыс. руб. (в том числе материальные затраты 20 255 тыс. руб., затраты на оплату труда 5 637 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 1 342 тыс. руб., амортизация 4 882 тыс. руб., прочие расходы 1 006 тыс. руб.), административно-управленческие расходы 6 536 тыс. руб. (в том числе амортизация 2 243 тыс. руб., транспортный налог 80 тыс. руб., страховые взносы с фонда оплаты труда (ФОТ) 803 тыс. руб., затраты на оплату труда 3 136 тыс. руб., расходы на страхование 255 тыс. руб., расходы на услуги в области ЭДО 19 тыс. руб.)

Проценты к уплате по договорам займа 5 219 тыс. руб.

Прочие доходы составили 2 580 тыс. руб. Это: проценты по депозитам и договорам займа 369 тыс. руб., доход от реализации прочего имущества 1 371 тыс. руб., субсидия из бюджета 840 тыс. руб.

Прочие расходы на сумму 1 534 тыс. руб. сформированы себестоимостью реализованного прочего имущества 1 306 тыс. руб., расходами на услуги банков 168 тыс. руб., пенями по налогам 22 тыс. руб., штрафами, пенями по страховым взносам 6 тыс. руб., штрафами за нарушение ПДД 32 тыс. руб.

Итого расходов (с учетом процентов) в 2025 году – 46 411 тыс. руб.

Балансовая прибыль за 2025 год – 2 205 тыс. руб., чистая прибыль – 2 097 тыс. руб.

В 2026 году ООО «Радищево» будет продолжать вести сельскохозяйственную деятельность: производить сырое молоко, разводить КРС молочного направления продуктивности. Реорганизационные и/или ликвидационные мероприятия не планируются.

Генеральный директор

ООО «Радищево» _____ Костюхина С. В.

/тел. исп. 8-903-527-9310/