

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Сергиевское"**

1. Основные виды экономической деятельности

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

2. Учетная политика

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на руководителя (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Способы оценки МПЗ - по средней стоимости;

Метод амортизации основных средств и нематериальных активов - линейный;

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) - не ведется;

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99);

Состав форм бухгалтерской отчетности - для малых предприятий.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Иная информация

100% доли уставного капитала принадлежит Ахметгалиеву Асхату Тлековичу

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2025 год**

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

ООО "Сергиевское"	
Смешанное сельское хозяйство	
Общество с ограниченной ответственностью	
тыс. руб	

КОДЫ		
Форма по ОКУД	31	12
Отчетная дата (число, месяц, год)	23881575	2025
по ОКПО	5639020970	
ИНН	01.50	
по ОКВЭД 2	12300	16
по ОКОПФ/ ОКФС		384
по ОКЕН		

**1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода		
			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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
																4
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
			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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	336719	-103591	121157	-31522	12275	-51760	-	-	-	-	-	426354	-143076
	за 2024 г.	5210	254973	-73023	93649	-11903	4686	-35254	-	-	-	-	-	336719	-103591
в том числе:	за 2025 г.	5201	20582	-6386	3501	-	-	-1266	-	-	-	-	-	24083	-7652
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	5211	23022	-5848	-	-2440	838	-1376	-	-	-	-	-	20582	-6386
машины и оборудование	за 2025 г.	5202	172053	-56933	6436	-31522	12196	-21670	-	-	-	-	-	146967	-66407
	за 2024 г.	5212	82671	-28324	89382	-	-	-28609	-	-	-	-	-	172053	-56933
транспортные средства	за 2025 г.	5203	123956	-40193	107002	-	-	-28824	-	-	-	-	-	230958	-69017
	за 2024 г.	5213	133319	-38743	-	-9363	3819	-5269	-	-	-	-	-	123956	-40193
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Наименование показателя	Период	Коды	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209	20128	-79	4218	-	79	-	-	-	-	-	-	24346	-
	за 2024 г.	5219	15961	-108	4267	-100	29	-	-	-	-	-	-	20128	-79
из них: земельные участки и объекты капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2025 г.	5209.1	20128	-79	4218	-	79	-	-	-	-	-	-	24346	-
	за 2024 г.	5219.1	15961	-108	4267	-100	29	-	-	-	-	-	-	20128	-79
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами – всего	за 2025 г.	5240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	402008	316591	239012
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	24346	20128	15961
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.1	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.2	24346	20128	15961
	5265.3	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), – всего	5270	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего	5272	-	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, находящиеся в пути, – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, – всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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	поступление			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				
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	авансы выданные	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	прочие	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5510	70505	-	480802	-	-493964	-	-	-	57343	-	
	за 2024 г.	5530	60526	-	485114	-	-475135	-	-	-	70505	-	
	в том числе:	за 2025 г.	5511	29607	-	261067	-	-279573	-	-	-	11101	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5531	10157	-	357933	-	-338483	-	-	-	29607	-
	авансы выданные	за 2025 г.	5512	39676	-	187473	-	-187331	-	-	-	39818	-
	прочие	за 2024 г.	5532	49425	-	99631	-	-109380	-	-	-	39676	-
Итого	за 2025 г.	5533	1222	-	32262	-	-27060	-	-	-	6424	-	
	за 2024 г.	5533	944	-	27550	-	-27272	-	-	-	1222	-	
	за 2025 г.	5500	70505	-	480802	-	-493964	-	-	X	57343	-	
	за 2024 г.	5520	60526	-	485114	-	-475135	-	-	X	70505	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	102304	94676	-	-63470	-	-	133510
	за 2024 г.	5571	88755	61794	-	-48245	-	-	102304
в том числе:	за 2025 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2024 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие (лизинг)	за 2025 г.	5554	102304	94676	-	-63470	-	-	133510
	за 2024 г.	5574	88755	61794	-	-48245	-	-	102304
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	30577	527681	1575	-489760	-	-	70073
	за 2024 г.	5580	82347	404934	1826	-458530	-	-	30577
в том числе:	за 2025 г.	5561	6568	214220	-	-214431	-	-	6357
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2024 г.	5581	9710	201134	-	-204276	-	-	6568
авансы полученные	за 2025 г.	5562	18000	171179	-	-187476	-	-	1703
	за 2024 г.	5582	13667	147942	-	-143609	-	-	18000
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	2864	6593	-	-9006	-	-	451
	за 2024 г.	5583	68	9810	-	-7014	-	-	2864
кредиты	за 2025 г.	5564	-	76000	1575	-18242	-	-	59333
	за 2024 г.	5584	55249	-	1826	-57075	-	-	-
займы	за 2025 г.	5565	-	5200	-	-5200	-	-	-
	за 2024 г.	5585	1200	1100	-	-2300	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5566	3145	54489	-	-55405	-	-	2229
	за 2024 г.	5586	2453	44948	-	-44256	-	-	3145
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	942	10830	-	-10872	-	-	900
	за 2024 г.	5586.1	688	8392	-	-8138	-	-	942
Итого	за 2025 г.	5550	132881	622357	1575	-553230	-	X	203583
	за 2024 г.	5570	171102	466728	1826	-506775	-	X	132881

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5710	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	138475	131540
Затраты на оплату труда	5620	42514	36384
Отчисления на социальные нужды	5630	10830	8392
Амортизация	5640	51760	35254
Прочие затраты	5650	5078	2732
Итого по элементам затрат	5660	248657	214302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-48509	-3786
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	200148	210516

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	3827	1894
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	3827	1894
из них:			
на растениеводство	5901.1	2950	1894
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	877	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5906	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				Получено	Возвращено	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель
(иное уполномоченное лицо)

_____ (подпись)

Ахметгалиев А.Т.

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Главный бухгалтер
(иное уполномоченное лицо)
(при наличии)

_____ (подпись)

_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))