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

1.1 Общество с ограниченной ответственностью "Отрада" является юридическим лицом со статусом коммерческой организации, обладает обособленным имуществом и в гражданском обороте выступает от своего собственного имени. Дочерних обществ, филиалов организация не имеет

1.2 Юридический и фактический адрес местонахождения предприятия: 307454, Курская область, Глушковский р-н, с.Ржава, ул. Первомайская, д.17Г.

1.3 ООО "Отрада" образовано 15 января 2015 года .

1.4 Уставный капитал составляет 49 302 763 рубля.

1.5 ООО «Отрада» является субъектом малого предпринимательства, относится к категории микропредприятий.

1.6 ООО "Отрада" было создано и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности. Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду земельных участков сельскохозяйственного назначения. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

1.7 ООО "Отрада" не подлежит обязательному аудиту в соответствии с пп.4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 01.05.2017) "Об аудиторской деятельности".

1.8 Единоличным исполнительным органом ООО «Отрада» является генеральный директор Чумаков Алексей Николаевич, осуществляющий управление на основании Устава.

1.9 При ведении бухгалтерского учета , в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Отрада» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34Н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

1.10 ООО «Отрада» деятельность осуществлялась на приграничной территории Глушковского и Рыльского районов Курской области, пострадавших в результате действия вооруженных формирований в августе 2024 года, и в 2025 году не имело возможность осуществления деятельности в результате действий вооруженных формирований и террористических актов.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с использованием «1С: Бухгалтерия» редакция 8.3.

2.2. Согласно приказу об учетной политике в течение 2025 года применялся План счетов бухгалтерского учета, разработанный на основании «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению», утвержденного Минфином РФ от 31.10.2001г. № 94н с изменениями и дополнениями согласно приказа Минфина от 18.09.2006г. №115н.

2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.3. ООО «Отрада», являясь субъектом малого предпринимательства , который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность,

исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.4. ООО «Отрада», являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.5. Начисление амортизации по амортизируемым основным средствам производится линейным методом. Стоимостной лимит признания активов в бухгалтерском учете основными средствами установлен в размере 100 000 рублей. Если стоимость активов не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

2.6. Нематериальные активы отсутствуют.

2.7. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.8. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.9. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Организация не создает резерв по сомнительным долгам.

2.11. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. Выручка от реализации товаров, услуг определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (метод начисления).

2.13 ООО "Отрада" является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, объект налогообложения «доходы». ООО «Отрада» не является плательщиком НДС.

2.14. В учетную политику ООО «Отрада» на 2025 год изменения в сравнении с предшествующими периодами не вносились.

2.15 ООО «Отрада» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека. На предприятии с 06.08.2024 г. был введен режим простоя по причинам , не зависящим от работодателя и работника обусловленным вторжением ВСУ на территорию Курской области. .Фонд оплаты труда, включая оплату времени простоя – 1200 тыс. руб. Среднемесячный доход одного работника 50 000 рублей.

4. Внеоборотные активы

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. представлены основными средствами , находящимися в эксплуатации, балансовой стоимостью 67636 тыс. рублей, в том числе

амортизируемые основные средства -18333 тыс. руб. Ограничения использования основных средств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 904 тыс. рублей, в том числе : инвентарь -904 тыс. руб,

6. Аренда

Предприятие не предоставляло в аренду имущество в текущем году. Предприятие в предшествующие отчетные периоды предоставляло в аренду земельные участки на условиях краткосрочной , менее 12 месяцев, аренды. Договора лизинга предприятием не заключались.

7. Капитальные вложения

Капитальные вложения в 2025 году составили 4235 тыс. руб., принято к учету в составе основных средств завершенных капитальных вложений на доведение объекта до состояния, в котором объект пригоден к эксплуатации в сумме 4235 тыс. руб.

8. Информация о финансовых вложениях и денежных средствах

Финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены денежными средствами на счетах и в кассе предприятия в сумме 12025 тыс. руб.

9. Информация о займах и кредитах

Кредиты и займы в 2025 году предприятием не привлекались и не предоставлялись.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 1061 тыс. рублей ,. Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 15 120 тыс. рублей .

11. Информация о полученных субсидиях

ООО "Отрада" в 2025 году является получателем следующих видов государственной поддержки: субсидии на государственную поддержку юридически лиц и индивидуальных предпринимателей , зарегистрированных на территориях Белгородской области, Брянской области и Курской области, в целях частичной компенсации расходов на оплату времени простоя работников, по причинам, не зависящим от работодателя и работника в сумме 36 тыс. рублей

12. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008г.(ПБУ 11-2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и орг123456анизация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

К аффилированным лицам предприятия относятся:

1. Участники ООО "Отрада"

Чумаков Алексей Николаевич– 80 % доля в уставном капитале;

Ругаева Оксана Алексеевна -20 %, доля в уставном капитале;

2. ООО «Рассвет» (ИНН 4603008857)
3. ООО «Партнер-Агро» (ИНН 4632117632)
4. ООО "Прогресс" (ИНН 4620007765)

В 2025 году сделки между аффилированными лицами отсутствуют.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу , в 2025 году составили 1200 тыс. рублей.

13. Информация о бенефициарных владельцах ООО «Отрада»

Бенефициарным владельцем ООО «Отрада» является Чумаков Алексей Николаевич (имеет более 25% в уставном капитале)

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

К оценочным обязательствам , условным обязательствам и условным активам относятся (ПБУ 8/01): не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; другие аналогичные факты. У ООО «Отрада» на 31.12.2024 и 31.12.2025 оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют. Резервы под условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности не создавались.

15. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В течение 2022-2025 года Российская Федерация проводит специальную военную операцию (СВО). ООО «Отрада» осуществляет деятельность на территории Глушковского района Курской области, непосредственно граничащего с Украиной В августе 2024 г. осуществлено вторжение ВСУ на территорию Курской области , на территории региона объявлен режим ЧС федерального масштаба, введен режим КТО. 14.08.2024 г. объявлена экстренная эвакуация жителей Глушковского района, деятельность предприятия была экстренно остановлена, введен режим простоя по причинам, не зависящим от работодателя и работника. Существует неопределенность в отношении срока действия вышеуказанных обстоятельств, вероятность их длительного течения оценивается как достаточно высокая.

Менеджментом общества проведена оценка влияния обстоятельств на финансовое положение Общества, по результатам которой Общество на текущий момент оценивает влияние вышеуказанных обстоятельств на финансовое положение общества и результаты хозяйственной деятельности как крайне критичное.

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время Руководство продолжает внимательно следить за потенциональным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») не произошло.

16. Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют операции по исправлению ошибок прошлых отчетных периодов.

17. Информация о лицензируемых видах деятельности.

Предприятие не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

18. Информация о совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

20. Сведения о капитале общества.

№	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	68373	66506	-1867
2	Уставный капитал, тыс. руб.	49303	49303	-
3	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	19070	17203	-1867

21. Непрерывность деятельности

ООО "Отрада" осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Свою оценку способности организации непрерывно продолжать свою деятельность поясняем нижеследующим. ООО "Отрада" по состоянию на 31.12.2025 г. имеет достаточные ресурсы для осуществления деятельности в обозримом будущем после отчетной даты , деятельность планируется после прекращения угроз со стороны вооруженных формирований , для чего имеются необходимые ресурсы, производственное оборудование и оборотные средства. В рассматриваемый период предприятие не планирует осуществление активной инвестиционной деятельности, запланированные расходы будут профинансированы за счет собственных финансовых средств. Привлечение заемных средств не требуется.

Генеральный директор _____ Чумаков А.Н.

подпись фио