

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Сармат» в текстовой форме

1. Информационная часть

1.1. Общество с ограниченной «Сармат» зарегистрировано 09 марта 2016 года, свидетельство серия 23 №009318149, выдано МИФНС России № 15 по Краснодарскому краю, за основным государственным регистрационным номером 1162374050178. Постановка на налоговый учет:

ИНН 2374002656 КПП 237401001

Форма собственности: частная

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

ОКВЭД 01.11.1. Группа "Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур" 01.11.1 — Подгруппа "Выращивание зерновых культур"

Юридический адрес: 352552, Краснодарский край, Мостовский район, станция Губская, территория Промзона

Уставный капитал составляет 20 249 718 руб. (Двадцать миллионов двести сорок девять тысяч семьсот восемнадцать рублей 00 коп.). Уставный капитал сформирован в полном объеме.

1.2. Доля государственной собственности отсутствует

1.3. Учредителями Общества являются полностью физические лица.

1.4. Генеральным директором является Величко Михаил Николаевич, 30.12.1978 г.р., отвечающий за корпоративное управление согласно уставу.

Совершение указанным лицом сделок по приобретению или отчуждению долей Общества: указанных сделок не совершал.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен уставом.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г составляет 17 человек:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Рабочие подразделения	15

2. Учетная политика Общества

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности разработана в соответствии:

- с Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утверждено Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н).

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),

- ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций" (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н).

При определении состава и группировки основных средств Общество может руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации.

Согласно учетной политике с 2022 года учет основных средств, капитальных вложений и арендных отношений ведется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020.

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

- ФСБУ 26/20 "Капитальные вложения" утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Инвентаризация с 2025 года проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утверждено Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

3. Основные средства

Согласно учетной политике к объектам основных средств и нематериальных относятся активы стоимостью более 100,0 тысяч рублей за единицу.

По результатам инвентаризации обесценение основных средств не проводилось, так как имущество морально не устарело и не испорчено.

Хозяйственные операции, проводимые обществом оформляются оправдательными документами, составленными по формам, содержащимися в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных в порядке, предусмотренном законодательством РФ - Стандарт ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Лизинговое имущество учитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утверждённый приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

4. Информация об отражении материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство для хозяйственных нужд и ином выбытии использовался метод оценки по

себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

5. Учет себестоимости продукции, услуг и затрат на производство

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущих, средних, капитальных) основных средств включаются в себестоимость продукции по элементам затрат в том отчетном месяце, в котором они были произведены. Учет затрат на производство продукции осуществляется для целей бухгалтерского учета в разрезе видов производства:

- растениеводство;

В течение года продукция учитывается по плановой себестоимости, а в конце года доводится до фактической путем деления всей суммы затрат на натуральный объем продукции.

Стоимость завершенной производством продукции, работ, услуг списывается со счета 20 в дебет счета 43 "Готовая продукция" по субсчетам:

- готовая продукция растениеводства;

Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 – общепроизводственные расходы на отдельных субсчетах:

- общепроизводственные расходы растениеводства;

Списание указанных расходов производится на соответствующие счета основного производства.

6.1. управленческие расходы закрываются на счет 20 "Основное производство.

6.2. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием необходимости.

6.3. Дебиторской задолженности со сроком исковой давности нет.

7. ООО Сармат является плательщиком ЕСХН.

Налоговой базой признается денежное выражение доходов, уменьшенных на величину расходов в соответствии со статьей 346.6 главы 26.1 НК РФ

6. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат

По итогам деятельности ООО Сармат за 2025 год получена прибыль в размере 3 905 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности всего 2025 год – 8 868 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 14 679 тыс. руб. .

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 2025 г. – 4 849 тыс. руб., за 2024 г. – 11 671 тыс. руб

Валовая прибыль составила в 2025 году – 4 019 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 г. составили – 28 тыс. руб.

В бухгалтерском учете государственная помощь учитывается по мере фактического поступления на расчетный счет.

Актив баланса составляет:

Основные фонды на конец 2025 г. составляют 33 473 тыс. руб.,

Запасы на конец 2025 г. составили 37 094 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2025 г. составляет 962 тыс. руб.,

Денежные средства на конец 2025 г составляет 4 тыс. руб.,

Пассив баланса составляет

Уставный капитал 20 250 тыс. руб.

Займы и кредиты на конец 2025 г. 2 534 тыс. руб. в т.ч.

Кредиторская задолженность на 2025 г составляет 1 913 тыс. руб.,

7. Формирование бухгалтерской отчетности

7.1. Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

8. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

9.1. В связи с ростом геополитической напряженности, а также на фоне экономических санкций после 24.02.2022 года Руководство общества следит за развитием ситуации и готово принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство и собственники оценивают, что данные события после отчетной даты не приводят к существенному ухудшению финансовых показателей деятельности организации. Общество способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию и основываясь на анализе финансового положения Общества.

Генеральный директор



Величко М.Н.

27 марта 2026г