

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

Общество с ограниченной ответственностью «Камынино» (ООО «Камынино»)

ИНН 7132037715, КПП 713201001, ОГРН 1067151003908

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Камынино» (ООО «Камынино») (далее – Общество), создано 27.02.2006 года путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением налоговой службы по Тульской области за № **1067151003908** от 27.02.2006 года. Дата постановки на учет в налоговом органе 27.02.2006 года.

Организационно-правовая форма/ форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 – общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.

Место нахождения Общества: 301477, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ПЛАВСКИЙ, С. КАМЫНИНО, УЛ. ПАРКОВАЯ, Д.5

Основным видом экономической деятельности Общества является:

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

Высшим органом управления Обществом является общее собрание Участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий три года. Руководитель Общества ДИРЕКТОР ПИЛИПЕНКО ДМИТРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ.

Размер уставного капитала Общества составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

КОРЕШКОВА АНАСТАСИЯ АЛЕКСЕЕВНА

5 000 рублей.

Доля: 1%;

КУЛИКОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

400 000 рублей.

Доля: 80%;

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАГРОПРОМ»

95 000 рублей.

Доля: 19%.

Конечный бенефициар Общества:
- КУЛИКОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества
на 31.12.2025 года составила 73 человека,
на 31.12.2024 – 74 человека.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 31 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не производится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

4. Расшифровка основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Группа объектов ОС	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			на 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)
		поступило	списано (выбыло)	амортизация	
Здания, сооружения:					
- первоначальная стоимость	76 331	881			77 212
- накопленная амортизация	40 824		112	7 862	48 574
- балансовая стоимость	35 507				28 638
Транспортные средства:					
- первоначальная стоимость	27 046	2 351			29 397
- накопленная амортизация	17 020		531	3 286	19 775
- балансовая стоимость	10 026				9 622
Машины и оборудование:					
- первоначальная стоимость	184 148	7 390			191 538
- накопленная амортизация	120 001		5 839	25 217	139 379
- балансовая стоимость	64 147				52 159
Рабочий скот:					

- первоначальная стоимость	76				76
- накопленная амортизация					
- балансовая стоимость	76				76
Продуктивный скот:					
- первоначальная стоимость	30 418	2 350			32 768
- накопленная амортизация	5 495		4 111	4 294	5 678
- балансовая стоимость	24 923				27 090
Земельные участки:					
- балансовая стоимость	57 419	1 205			58 624
ИТОГО:					
- первоначальная стоимость	375 438				389 615
- накопленная амортизация	183 340				213 406
- балансовая стоимость	192 098				176 209

Незавершенное строительство – 3 500 тыс.руб.

5. Расшифровка запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	на 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)
Запасы	257 476	210 927
в том числе:		
сырье, материалы и др. аналогичные ценности	86 417	60 663
животные на выращивании и откорме	47 567	44 350
затраты в незавершенном производстве	39 769	35 546
готовая продукция	83 723	70 368

6. Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		на 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	23 986	39 417	23 986	39 417

7. Расшифровка нераспределенной прибыли (строка 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса)

КАПИТАЛ	на 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)
Уставный капитал	500	500
Накопленная дооценка внеоборотных активов	3 568	3 568
Нераспределенная прибыль	425 181	397 069
ИТОГО:	429 249	401 137

Обществом были начислены и выплачены дивиденды в 2025 году – в сумме 22 000 тыс. руб., в 2024 году – 8 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023	384 273
Чистая прибыль за 2024 год	20 796
Выплата дивидендов за счет прибыли 2023 года и прошлых лет	8 000
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	397 069
Чистая прибыль за 2025 год	50 112
Выплата дивидендов за счет прибыли 2024 года и прошлых лет	22 000
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	425 181

8. Расшифровка доходов и расходов

8.1 Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)

Вид продукции	Выручка за 2025 год (тыс. руб.)	Выручка за 2024 год (тыс. руб.)
Пшеница	109 067	80 929
Ячмень	53 325	56 000
Горох	13 343	-
Рапс	45 122	55 749
Прочая продукция растениеводства	3 088	214
Молоко	68 676	56 471
Скот	13 272	11 415
Итого	305 893	260 778

8.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Вид продукции	Себестоимость за 2025 год (тыс. руб.)	Себестоимость за 2024 год (тыс. руб.)
Пшеница	73 451	67 596
Ячмень	35 132	46 425
Горох	8 629	-
Рапс	45 415	52 703
Прочая продукция растениеводства	401	333
Молоко	65 587	53 112
Скот	29 434	25 172
Итого	258 049	245 341

8.3 Валовая прибыль (строка 2100 Отчета о финансовых результатах)

Валовая прибыль за 2025 год – 47 844 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2024 год – 15 437 тыс. руб.

8.4 Прочие доходы (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Субсидии МСХ	6 014	8 810
Выбытие основных средств	-	3 781
Прочие доходы	751	608
Итого	6 765	13 199

8.5 Прочие расходы (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Ликвидация ОС	405	-
Выбытие основных средств	-	6 361
Прочие расходы	6 639	3 081
Итого	7 044	9 442

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.