

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Барсук».
- 1.2. Юридический адрес – 352066, Краснодарский край, Павловский район, ст.Новопетровская, ул.Ленина 31
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.2021 г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека. По состоянию на 31 декабря 2024 года – 3 человека.
- 1.5. Обособленных подразделений – нет
- 1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Учредителем ООО является: Толстопятов В.С. – 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

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

01.4 Животноводство

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № б/н от 30.12.2024 года.

Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Стоимостной лимит не применяется к объектам, требующим госрегистрации. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

средств стала равной нулю.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Запасы.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете не создает резерв сомнительных долгов при наличии задолженности, не погашенной в предусмотренный договором срок и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место,

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в качестве расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация является плательщиком налога на прибыль

Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду

Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом. При принятии Компанией решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде исходя из условий, определенных п.11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.2. Изменения в учетной политике с 2025 года

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

3.1. Доходы

В отчетном году **выручка** ООО «Барсук» составила 14 649 тыс.

- по прочим видам деятельности — 14 649 тыс. рублей.

Прочие доходы – 154 275 тыс. руб., в том числе: 2 575 тыс. рублей - реализация ОС (финансовый результат – прибыль тыс. руб.), проценты к получению – 151 700 тыс. руб.

3.2 Затраты:

- амортизация ОС: 1 785 тыс. рублей;
- приобретение материалов: 5405 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 2 008 тыс. рублей;
- прочие расходы: 11 580 тыс. рублей,
- проценты по займам: 146 917 тыс. рублей
- услуги сторонних организаций: 5 495 тыс. рублей.

3.3. Оценочные обязательства и резервы

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

На 31 декабря 2025 года в организация не формировала оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в связи с несущественностью предстоящих расходов на оплату отпусков.

3.4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 чел. Среднемесячная зарплата — 55786 руб.

3.5. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода равна 16 058 тыс. руб. на конец отчетного периода равна 26 864 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода равна 11 661 тыс. руб., на конец отчетного периода равна 13 201 тыс. руб.

В состав основных средств входят недвижимое имущество в размере 14 270 тыс. руб., земельные участки в размере 4309 тыс., транспортные средства в размере 7362 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025г. отсутствует.

Срок полезного использования основных средств определен в соответствии с амортизационными группами, установленными Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Ликвидационная стоимость на 31.12.2025 г. не определена в связи с тем, что поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования не предполагаются или не являются существенными.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025г. отсутствуют.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода отсутствуют.

3.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы в ООО «Барсук» не числятся.

3.7. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 10 352 тыс. руб. на конец отчетного периода – 1 101 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 21 194 тыс. руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке Дебиторская задолженность баланса.

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2025 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены неденежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 51 161 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков в размере 7 576 тыс. руб., выданные авансы поставщикам в размере 21 194 тыс. руб, прочие дебиторы 22 391 тыс. руб

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих активов отражены расходы будущих периодов в размере 70 053 тыс. руб.

3.10. Денежные средства

ООО «Барсук» нет валютных счетов.

Всего остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

Расчетный счет – 79 тыс. руб.

3.11. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. 901 315 т.руб

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме 21 771 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками в размере 4 201 тыс. руб., полученные авансы от покупателей и заказчиков в размере 643 тыс. руб. , прочие кредиторы 16 449 тыс.руб, задолженность по налогам 478 тыс. руб.

3.13. Кредиты, займы

На отчетную дату организация имеет следующие полученные займы .

977 846 тыс.руб Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 146 917 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2025 г. составляет 440 тыс. руб. Временные разницы в отчетном периоде не возникали и не погашались.

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

4. Отчет о движении денежных средств

Существенная сумма денежных потоков от текущих операций за отчетный период.

«Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг» сумма 175 695 тыс. руб.

«Платежи поставщикам, (подрядчикам), за сырье, материалы, работы и услуги» сумма 56 295 тыс. руб.,

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах.

6. Дочерних, зависимых обществ нет.

Обязательства по расчетам со связанными сторонами носят краткосрочный характер. Резерв сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировался.

7. Существующие и потенциальные иски против общества

На конец отчетного года исков против общества нет.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «Барсук» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

10. Исправление существенных ошибок прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде.

В 2025 году не были выявлены существенные ошибки.

11. Корректировка отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является достоверной, корректировок бухгалтерской отчетности не производили.

Общество с ограниченной ответственностью «Барсук»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Генеральный директор _____ Толстопятов В.С.

«31» марта 2026 год

М.П.