

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерного общества «Лисичкина ферма»

1. Общие сведения.

Полное наименование: Акционерное общество «Лисичкина ферма»

ИНН 6621008807 КПП 667901001 ОГРН 1036601180857

2. Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме Общества:

Совхоз «Аятский» реорганизован в ТОО «Аятское» на основании постановления главы администрации г. Невьянска № 333-п от 23 апреля 1993 года.

ТОО «Аятское» переименовано в ТОО «Агрофирма Балтым» на основании постановления главы администрации г. Невьянска № 256-П от 02 апреля 1996 года и приказом департамента сельского хозяйства и продовольствия № 39 от 26.04.1996 года.

ТОО «Агрофирма Балтым» преобразовано в ПСХК «Агрофирма Балтым» на основании приказа № 112 от 01.04.1998 года.

ТОО «Аятское» выделилось из ПСХК «Агрофирма Балтым» на основании приказа № 225 от 31.12.1999 года.

Товарищество с ограниченной ответственностью «Аятское» реорганизовано в Закрытое Акционерное Общество «Аятское» на основании постановления главы администрации г. Невьянска № 689-П от 28 августа 2000 года.

ЗАО «Аятское» переименовано в АО «Лисичкина ферма» на основании протокола общего собрания акционеров от 27 июня 2024 года

Место нахождения Общества: 620144, г. Екатеринбург, ул. Московская, стр. 287 пом. 207

Имеет обособленное подразделение по адресу: Свердловская область, невянский район, с. Аятское, ул. Нагорная, 1.

Сведения о лице, осуществляющее ведение реестра владельцев ценных бумаг:

Открытое акционерное общество «Регистратор –Капитал»

Место нахождение: 620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный , 15-101

ИНН 6659035711

КПП 667001001\

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг- 20.02.2001 г.

Основные виды деятельности:

Выращивание зерновых, технических и прочих с/х культур, не включенных в другие группы код ОКВЭД 01.11)

Дополнительный вид деятельности:

Выращивание рассады : код ОКВЭД 01.30); лесозаготовки (код ОКВЭД 02.20); распиловка и строгание древесины (код ОКВЭД 16.10); торговля оптовая лесоматериалами , строительными материалами санитарно-техническим оборудование (код ОКВЭД 46.73)

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН).

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость НДС 5% в связи с тем, что сумма дохода за 2025 года превысила 40 млн. руб.

Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ « о бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 7 человек.

3. Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика.

Нормативная база : Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика: Учетная политика Общества на 2025 год была утверждена приказом генерального директора № 9 от 27.12.2024 года. Она разработана в соответствии с действующим законодательством и применяется последовательного от одного отчетного года к другому.

Основные элементы учетной политики:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Уставный капитал общества составляет 347935 рублей.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

6. Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о Движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества .

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) обществом отражаются без учета НДС.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На отчетную дату 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли-18 945 тыс. руб. На 31.12.2024 г. аналогичный показатель составил 11 951 тыс. руб.

8. Обеспечения обязательств.

Общество не предоставляло и не получало обеспечений исполнения обязательств третьих лиц или своих (поручительств, гарантий, залогов и др.) в 2025 году и по состоянию на отчетную дату.

9. События после отчетной даты.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

Незавершенные судебные дела по состоянию на 31 декабря 2025 года, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

10. О непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор АО «Лисичкина ферма»
Дубовкина И.В.

