Общество с ограниченной ответственностью

«Агроинвест»

307431, Курская область, Кореневский район, с. Снагость, ИНН/КПП 4610003264/461001001, ОГРН 1054630005594, р/с 40702810532250000049 в Курский РФ АО Россельхозбанк г. Курск, БИК 043807798, к/с 30101810700000000798, ОКПО 74400809, ОКТМО 38618444

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 2025 год

ООО «Агроинвест» является юридическим лицом, созданным в форме хозяйственного общества и относиться к малому бизнесу.

Основными уставными целями деятельности Общества являются:

– производственно- хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли посредством удовлетворения общественных потребностей в продукции сельскозозяйственного назначения и товаров народного потребления, в разработке и внедрении новых технологий в производстве;

– практическая реализация научно-технических достижений в области сельского хозяйства и переработки сельскохозяйственной продукции, переработка отходов сельскохозяйственных производств;

– разработка и внедрение в производство малоотходных, экологически чистых и ресурсосберегающих технологий;

– выполнение иных работ и оказание услуг;

В соответствии с законодательством Российской Федерации предметом деятельности ООО «Агроинвест» является:

- производство и реализация продукции растениеводства (зерновых, зернобобовых и масличных культур, кукурузы, картофеля);
- производство и реализация продукции животноводства (молока, мяса)
- торговля сельскохозяйственной и иной техникой;
- ремонт сельскохозяйственной и иной техники;
- оказание автотранспортных услуг;
- аренда, предоставление в аренду техники о оборудования;
- оказание услуг по механизированной уборке урожая сельскохозяйственных

культур;

- осуществление иной деятельности, не противоречащей действующему законодательству;

Правовое положение Общества определяется законодательством РФ и учредительным документом Общества, которым является Устав.

Участниками общества являются: Калашников Николай Николаевич (доля его участия составляет 100 %)

Уставный капитал ООО «Агроинвест» составляет 150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Калашников Николай Николаевич – единственный участник Общества.

В 2025 году хозяйственных операций с аффилированными лицами не было, операций со связанными сторонами не осуществлялось.

В результате вторжения 08.08.2024г. вооруженных формирований Украины на территорию хозяйства и в связи с введением по решению оперативного штаба режима КТО, в Обществе по причинам, не зависящим от работодателя и работника, объявлен ПРОСТОЙ, производственная деятельность приостановлена согласно приказа с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год:

а) составлена на основе данных синтетического и аналитического учета, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 16.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н
- Правил по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ;
- Налогового Кодекса РФ;
- Гражданского кодекса РФ;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Приказами Минфина РФ;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств;

б) утверждена в порядке, установленном учредительными документами и передана пользователю (УФНС России по Курской области в г. Курск №1))

Учетная политика ООО «Агроинвест» на 2025 год утверждена приказом генерального директора №25 от 30.12.2024г. и содержит следующие положения, которые оказали влияние на формирование финансового результата:

- основные средства принимать к учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, сооружение, монтаж
- Начисление амортизации производить линейным способом
- затраты на кап. ремонт, модернизацию, реконструкцию относить на увеличение первоначальной стоимости ОС

- материально-производственные запасы учитывать по фактической стоимости их приобретения, включающей сумму фактических затрат на их приобретения
- учет затрат на производство ведется на счете 20 с применением субсчетов для учета затрат растениеводства и животноводства
- общепроизводственные и общехозяйственные затраты учитывать на 25 и 26 счетах соответственно и распределять их пропорционально утвержденной номенклатуре посевных площадей
- готовая продукция отражается в балансе по фактической полной себестоимости
- проценты по кредитам и займам и дополнительные расходы, связанные с их получением, списывать на прочие внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены
- при проведении инвентаризации выявленные излишки ТМЦ, основных средств, денежных средств приходуются и зачисляются на прочие внереализационные доходы, недостачи и порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц, если такие не установлены, то недостачи и потери списываются на внереализационные расходы
- выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки, выполнению работ и услуг
- при определении выручки от реализации продукции, работ, услуг в целях исчисления налога на прибыль, использовать способ определения доходов и расходов по методу начисления
- при учете выручки от реализации продукции, полученной в результате переработки на давальческих условиях третьими лицами, из сырья, выращенного собственными силами, выручку от реализации разделять на выручку от реализации сельскохозяйственной продукции и прочую по удельному весу затрат на выращивание сырья в общем объеме затрат на производство данной продукции
- расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, определяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих в следствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

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

Стоимость основных производственных фондов на 31.12.2025г. по сравнению с этим же показателем на 31.12.2024г. не изменилась и осталась прежней 85 119 тыс. руб.

Запасы, без учета готовой продукции для перепродажи, составляют всего 7 302 тыс. руб.

В 2025 году выручка от продажи отсутствует, в связи с приостановлением производственной деятельности предприятия по причине действия режима КТО.

ООО «Агроинвест» в течении всего года имело действующий расчетный счет. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года составил 3 715 тыс. руб., кроме этого имеются денежные средства, размещенные на депозитном счете.

Чистые активы Общества составляют 164 959 тыс. руб., здесь наблюдается рост показателя по сравнению с прошлым годом за счет средств, размещенных на депозитном счете.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 27 442 тыс. руб. в том числе за покупателями и заказчиками 20 748 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2024 годом увеличилось и составила 11 163 тыс. руб., рост произошел за счет отсроченных налоговых платежей.

На 31.12.2025 года сомнительных долгов нет – резерв не создается.

Среднегодовая численность по Обществу на 31.12.2025 года составила 34 человека, ФОТ — 15 630 тыс. руб., в период простоя работникам выплачивается 2/3 средней зарплаты за счет субсидии, представленной государством, в качестве поддержки.

За 2025 год исчислено налогов 10 650 тыс. руб. и перечислено на ЕНС 8 366 тыс. руб. задолженность по налогам отсутствует, все платежи уплачиваются по сроку, исключение составляют налоги, по которым представлена отсрочка, в качестве поддержки государством.

Расходы по обычным видам деятельности : всего 34 811 тыс. руб.

в том числе в разрезе элементов затрат составляют :

материальные затраты 14 101 тыс. руб.

затраты на оплату труда 15 630 тыс. руб.

отчисления на соц. нужды 5 080 тыс. руб.

амортизация – не начислялась

ООО «Агроинвест» не имеет просроченной кредиторской задолженности и непогашенных в срок кредитов и займов:

с поставщиками и банком заключены доп. соглашения на отсрочку оплаты долга.

Полученные кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Кредитный портфель составляет 58 690 тыс. руб. в том числе:

долгосрочный кредит- 28 690 тыс. руб.

краткосрочный кредит банка- 30 000 тыс. руб.

За 2025 год по ф. 2 Отчет о финансовых результатах Обществом отражена прибыль в сумме 97 408 тыс. руб., которая сложилась за счет полученного возмещения государством убытка от гибели поголовья КРС в сумме 104 563 тыс. руб, в результате вторжения 08.08.2024г. вооруженных формирований Украины на территорию хозяйства

Сумма %% по кредитам за 2025 год составила всего 46 тыс. руб., этот показатель очень низкий, так как Обществу предоставлены кредитные каникулы, в связи с приостановлением деятельности, связанным с введение на территории хозяйства режима КТО.

Финансовое состояние организации на 31.12.2025 года достоверно оценить пока не представляется возможным, так как на территорию Общества нет свободного доступа, там до сих пор небезопасно, нет возможности окончательно оценить масштабы ущерба по основным средствам.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих в следствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в 2025 году не было.

В 2026 году ООО «Агроинвест» направит свою деятельность на то, чтобы восстановить утраченную материально-техническую базу, возобновить хозяйственно-производственную деятельность, тем самым укрепить деловую активность и финансовую устойчивость предприятия.

Генеральный директор Мацытина Г.Д.