Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)

ООО «АгроСАД» за 2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «АгроСАД» (далее-Общество) сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 05 сентября 2016г ОГРН 1164027062132 ИФНС по Ленинскому округу г.Калуги; ИНН 4011029760; КПП 401101001; ОКПО 04437863

Юридический адрес:24900, РФ, Калужская область, Малоярославецкий район, село Кулиново, ул. Цветкова, д.6

Учредителем Общества является Акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «АГРОИНВЕСТ» (местонахождение: РФ,г.Москва, ул. Садовая-Спасская, д.13, стр. 2, офис 410 ОГРН1037789084189 от 25.12.2003г МИ МНС России №6 по г.Москве ИНН7708512880, ОКПО 72083150) в лице Генерального директора Мишина Романа Александровича, владение 100% доли в Уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества является выращивание посадочного материала лесных растений ОКВЭД 02.10.11

Среднесписочная численность на отчетную дату -62 человека.

Исполнительный орган Общества – Директор Давиденко Артем Владимирович (паспорт: 45 24 593906 выдан ГУ МВД России по г. Москве 19.12.2024 код подразделения 770-019)

В АО «Россельхозбанк» БИК 042908780 К/С 30101810100000000780 открыт рублевый расчетный счет 40702810427140000188.

В ООО банк «Элита» БИК 042908762 К/С 30101810500000000762 открыт рублевый расчетный счет 40702810700010000135.

В КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК БИК 042908612 К/С 30101810100000000612 открыт рублевый счет 40702810422240014462.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет режим налогообложения ЕСХН.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г №34н), Положениями по бухгалтерскому учет, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Предприятие формирует отчетность и регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1 С».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведения бухгалтерского учета (часть 3 статьи 11Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы стоимостью не более 150000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 150000 рублей за единицу относятся на затраты на производство по средней себестоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль.

Расходы по эксплуатации техники отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство».
Расходы, учитываемые на счете 23 ежемесячно списываются на счет 25 «общепроизводственные расходы», счет 25 ежемесячно закрывается на счет 20 «основное производство» по статьям затрат пропорционально видам и количеству растений.
Управленческие расходы учитываются на счете 26, Коммерческие расходы учитываются на счете 44, ежемесячно эти счета закрываются на счет 90.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

Расходы будущих периодов включают в себя страхование транспорта и лицензии на ПО и включены в состав прочих оборотных активов, в балансе отражаются по строке 1260.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

ПАССИВ

Капитал и резервы

Уставный капитал стр. 1310 – 10
Добавочный капитал стр. 1350 – 249904
Учредителем приняты решения о внесении вклада в имущество Общества:
в 2016 году – 53933
в 2017 году - 70000
в 2018 году – 70000
в 2019 году – 37000
в 2020 году – 15315
в 2020 году направлена часть добавочного капитала на покрытие убытка в сумме - 5168 согласно Решения Учредителя №31 от 26 октября 2020г.
в 2021 году – 2074
в 2024 году - 6750

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год.

Показатель	*Сумма выручки, тыс. руб.*	*Процент к общему объему выручки*
Реализация продукции собст.в производства	*352029*	*99*
Реализация услуг по благоустройству	*2165*	*1*
Итого	***354194***	***100***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 г.

Показатель	*Себестоимость, тыс. руб.*
Реализация продукции собств. производства	*107911*
Реализация услуг по благоустройству	*1503*
Итого	***109414***

Расходы на продажу составили 94393тыс.руб.:

оплата труда -42016
страховые взносы – 8327
амортизация - 4249
рекламные расходы – 5713
аренда помещений – 240
материалы – 379
обслуживание техники - 1139
упаковка продукции – 21557
услуги сторонних организаций - 8195
прочие расходы – 2578

Управленческие расходы составили 27053тыс.руб.:

оплата труда – 14096
страховые взносы – 3137
амортизация – 1483
обслуживание техники – 1958
аренда – 245
материалы – 367
услуги сторонних организаций - 4465
прочие расходы – 1302

Прочие доходы и расходы за 2025 год.

Вид дохода (расхода)	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Членские взносы		*50*
Расходы на услуги банков		*880*
Юридические услуги		*64*
Проведение корп-ных мероприятий		*168*
Материальная помощь		*55*
Премия к юбилею		*81*
Страховые взносы отнес на прочие расходы		*52*
Гуманитарная помощь на СВО		*185*
Госпошлины		*70*
Списание выделенного НДС на проч расх		*70*
Прочие расходы		*262*

Возмещение налога на прибыль за 2023г	*9016*	
Возмещение страхового случая	*137*	
Фин.поддержка по эксп. договорам	*161*	
Итого:	***9314***	***1937***

Чистая прибыль 2025 году составила 118 239 тыс. руб.

Дивиденды за 2024год в размере 19 523 выплачены в 2025году.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 году не создавался. в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «АнроСАД».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 — 62 чел.

Среднемесячная зарплата — 113 тыс. руб.

Директор _____ Давиденко А.В.

Гл. бухгалтер _____ Соловьева Л.Н.