

## ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «АГРОКРИОТЕХНОЛОГИЯ»

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АГРОКРИОТЕХНОЛОГИЯ» (ООО «АГРОКРИОТЕХНОЛОГИЯ») (далее – Организация) зарегистрировано 24.09.2010 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбург (Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 006358685), ОГРН 1106606002062, ИНН 6606035066, КПП 660601001. Адрес местонахождения: Свердловская область, г. Екатеринбург, проезд Бокситовый, строение 3, офис 1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
  - Теплых Арсений Сергеевич — 100 % доли в уставном капитале, учредитель.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Теплых Сергей Владимирович, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая не специализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### 3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
  - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
  - Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
  - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
  - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
  - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
  - Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
  - К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

### 3.6. Нематериальные активы – нет на балансе.

### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные показатели деятельности организации.

### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от торговли неспециализированными товарами, ОКВЭД 46.90 за 2025 год составила 2221 тыс. руб., а за 2024 год выручка за сдачу в аренду подвижного состава составила 13668 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 512 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 3342 тыс. руб.

**4.2. Основные средства.**

В 2025 году Организация не приобретала основные средства, по состоянию на 31.12.2025 года стоимость ОС составляет – 2 485 тыс. руб.

**4.3. Кредиты и займы.**

В 2025 году Организация не получала кредиты и займы. На сегодняшний день организация выплачивает микрозайм на развитие.

**4.4. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили – 9 339 тыс. руб., в 2024 году расходы составили – 15 003 тыс. руб.**

**4.5. Налог на прибыль (доходы минус расходы) составил – 173 тыс. руб., в 2024 году налог составил – 97 тыс. руб.**

**4.6. Запасы по состоянию на 31.12.2025 года составляет – 3 312 тыс. руб.**

**5. Арендованные основные средства.**

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 25-09/1 от 01.09.2025 года с ООО «Универсальная база» площадью 6,3 м2, коммунальные услуги входят в стоимость аренды. Помещение находится по адресу: г. Екатеринбург, проезд Бокситовый строение 3, офис 1.

**6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет - 13 129 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 23 080 тыс. руб.

**7. Связанные стороны.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Организация не производила операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- Выплата дивидендов

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Теплых Арсений Сергеевич	100 % доли в уставном капитале

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Теплых Сергей Владимирович

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 308 тыс. руб., а за 2024 год составил 1 141 тыс. руб.

**8. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация не проводила оценочные обязательства

## 10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «АГРОКРИОТЕХНОЛОГИЯ»

С.В. Теплых

«11» марта 2026 г

