

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "АГРОВИС"

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГРОВИС»

Юридический адрес: 355027, Ставропольский край, Ставрополь г, Полеводческая ул, дом № 1, корпус 4, кв.32

ОГРН: 1242600007055

ИНН: 2635261672 **КПП:** 263501001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (45.31)

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 человек (по данным, отраженным в пояснениях организации).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган – директор Стромин Александр Владимирович

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Директор – Стромин Александр Владимирович

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Стромин Александр Владимирович 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2024 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют в том числе счет 01.03 "Арендованные основные средства" отражены в сумме 3 317 тыс. руб. и счет 01.01 «Основные средства в организации» отражены в сумме 1246 тыс. руб., с учетом амортизации 468 тыс. руб., итоговый показатель 4095 тыс. руб..

7. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются одновременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения
Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 41.01 «Товары» - 2 775 тыс.руб.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами. Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

стр. №1230 Бухгалтерского баланса: Всего задолженность на 31.12.2025 года 3332 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, страховым взносам.

№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года - 4703 тыс. руб:

11. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

12. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

13. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по НДС ведется в соответствии с главой 21 НК РФ. Суммы НДС к вычету и к уплате отражаются в установленном порядке.

14. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка за 2025 год составила 40 768 тыс. рублей.

17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

18. Дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году: дивиденды не начислялись .

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «Агровис» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор

Стромин Александр Владимирович

Дата составления: «03» марта 2026 г.