



Россия, 357322, Ставропольский край, Кировский район, п. Комсомолец, ул. Октябрьская, д.45

Тел: 8 (87938) 6-33-42 E-mail: bux@agross.org,

ОКПО 88196146, ОГРН 1082628002049, ИНН/КПП 2628052269/260901001

р/с 40702810160030001605 в: СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №5230 ПАО СБЕРБАНК

К/с 30101810907020000615 БИК 040702615

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Агрос» за 2025 год – 17 чел., численность работающих на 31.12.2025 г. – 17 чел.

Выручка за 2025 г. составила 974 349 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли зерном – 907 231 тыс. руб.

- от оказания услуг:

элеватора – 4 591 тыс. руб.,

по предоставлению собственных железнодорожных вагонов для перевозки грузов – 62 527 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

Организация применяет основную систему налогообложения

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0;

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Министерства финансов России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- транспортные средства (в том числе вагоны-хопперы);
- офисное оборудование (компьютерная и прочая офисная техника);
- машины и оборудование;
- сооружения;
- внутрихозяйственные объекты.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Руководитель Кузьмичук Виктор Николаевич;

Учредитель и Единственный участник Ганбаров Хагани Адалат оглы (Республика Азербайджан);

Информация о бенефициарных владельцах Общества:

Бенефициар Ганбаров Хагани Адалат оглы (гражданин Республики Азербайджан).

Вознаграждение Единственному участнику общества не начислялось и не выплачивалось.

Директор ООО «Агрос» Кузьмичук Виктор Николаевич.

Заработная плата управленческому персоналу за год составила 1 995,5 тыс. руб.; страховые взносы – 602,6 тыс. руб.

ООО «Агрос» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	93 159	49 421
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	80 362	77 588
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25% и 20%)	28 410	10 806
Изменение отложенных налоговых активов	2 094	18 293
Изменение отложенных налоговых обязательств	10 414	13 581
Постоянные налоговые обязательства	5 120	922
Текущий налог на прибыль	20 091	15 518

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	8 377	35 901
Налогооблагаемые временные разницы, всего	41 656	18 653
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	20 482	4 610

Вычитаемые временные разницы объясняются, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете отложенных расходов по курсовым разницам

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении отложенных доходов по курсовым разницам,

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, наличием прочих не принимаемых расходов (списания за счет чистой прибыли недостачи товара и безнадежной дебиторской задолженности).

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор

_____ В. Н. Кузьмичук

(17.03.2026)