

Общество с ограниченной ответственностью «ПолеТех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПолеТех».

1.2. Юридический адрес – 352333, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Шаумяна, 15.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.07.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

Дополнительный ОКВЭД - 33.12 Ремонт машин и оборудования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек, в том числе:

| Наименование подразделения              | Численность |
|-----------------------------------------|-------------|
| Административно-управленческий персонал | 4 человека  |
| Производственный персонал               | 8 человек   |

Пенсионеров в компании нет, предпенсионеров – 2 человека.

Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С.Л.Шутыло с долей 50.процентов;
- О.Л.Шилова с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.Л.Шутыло (приказ № 3 от 28.07.2023).

Главный бухгалтер Общества: О.Л.Шилова (приказ № 3 от 02.09.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПолеТех», основано в 2014 году, специализируется на оптовой продаже сельскохозяйственной техники (тракторов), ее ремонте и сервисному обслуживанию.



Является официальным дилером ООО «Брянский Тракторный Завод» по Краснодарскому краю и Республике Адыгея.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПолеТех» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации                                                                                                                                                                             | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |



|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                              | начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                            |                                                   |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»               |
|                              | <b>Капитальные вложения</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                   |
| Признание                    | Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода                                                                                                 | пункты 4, 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020 |
|                              | <b>Нематериальные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                   |
| Принятие к учету             | Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Такие активы учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                      | пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.                        |
|                              | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |
| Оценка списания материально- | Оценка материально-производственных запасов при их                                                                                                                                                                                                                                                                   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом         |



|                                     |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| производственных запасов            | использовании и прочем выбытии производится по ФИФО                                                                                                                                             | Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                       |
|                                     | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                     | <b>Учет расходов</b>                                                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов     | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                  | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |
| Учет общепроизводственных расходов  | Общепроизводственные расходы в бухгалтерском учете ежемесячно распределяются на незавершенное производство в дебет счета 20 "Основное производство" пропорционально материальным затратам.      |                                                                                                           |
| Учет расходов на продажу            | Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                         |                                                                                                           |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует Земельный участок из земель населенных пунктов кад.№23:35:0505016:391, S=8081 кв.м. по Договору аренды земельного участка несельскохозяйственного назначения, находящегося в гос.собственности от 16.12.2015 г. №3505000034. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету производственное здание, сооружения, машины и оборудование, транспортные



средства, компьютерная техника. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция и товары. Основную часть материальных запасов составляют материалы, используемые для ремонта сельскохозяйственной техники.

## 8. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 06.11.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 46 025 тыс. руб., в т.ч. от продажи товаров (сельхозтехники и запчастей к ней) – 8664 тыс.руб., от оказания услуг по ремонту и продаже отремонтированной техники – 37361 тыс.руб. Что в целом ниже аналогичного показателя прошлого года на 47,43% или 41 532 тыс.руб., в т.ч. выручка от продажи товаров (сельхозтехники и запчастей к ней) ниже на 47 825 тыс.руб., от оказания услуг по ремонту и продаже отремонтированной техники – выше на 6 748 тыс.руб. Снижение выручки произошло по продажам новых тракторов и связано со значительным падением спроса под влиянием снижения уровня платежеспособности покупателей, ухудшением условий кредитования и субсидирования предприятий аграрного сектора. Таким образом, изменилась структура выручки в сторону увеличения производства ремонта сельхозтехники и снижения продажи новой техники. Рентабельность ремонта техники выросла в связи с поднятием цены на услуги и использования в производстве материалов из запасов прошлых лет. В целом, несмотря на снижение выручки, валовая прибыль выросла на 475 тыс.руб.

В связи с отсутствием спроса новые трактора не закупались, а высвобожденные из запасов денежные средства были размещены на депозитных счетах. Прирост доходов по депозитам по сравнению с предыдущим годом составил 1454 тыс.руб.

С 01.01.2025 г. организация перешла на упрощенную систему налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 487 тыс.руб., тогда как налог на прибыль предыдущего года был 867 тыс.руб. Экономия составила 380 тыс.руб.

В результате чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 4 646 тыс.руб. и превысила показатель прошлого года в 1,4 раза.



## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД               | На 31 декабря<br>2025 года | На 31 декабря<br>2024 года | На 31 декабря<br>2023 года |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы                         | 34 692                     | 30 028                     | 26 712                     |
| Коэффициент быстрой<br>ликвидности    | 4,297                      | 2,208                      | 0,404                      |
| Коэффициент абсолютной<br>ликвидности | 0,627                      | 0,001                      | 0,044                      |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 10,1%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 4 646 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПолеТех»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Шутыло С.Л.", written over a horizontal line.

Шутыло С.Л.