

ПОЯСНЕНИЯ

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

Общество с ограниченной ответственностью «Рус Агро» (ООО "Рус Агро")

ИНН 2311286998, КПП 230801001, ОГРН 1192375027657

Адрес: 350004, г. Краснодар, ул. Кожевенная, д. 38, офис 407

1. Общая информация об организации

ООО «Рус Агро» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ.

Организация в 2025 году вела деятельность по производству строительно-монтажных работ. Выручка организации образовалась от основного вида деятельности.

Единственным участником общества является гражданин РФ Джурабаев Дилмурод – 100% уставного капитала (500 тыс. руб.), оплачен полностью.

Руководящим органом является Директор общества Джурабаев Дилмурод.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 66 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 27 человек.

В обществе на конец 2025 года действует обособленное подразделение в г.Гусиноозерск Селенгинского района Республики Бурятия.

В течение текущего года закрыты обособленные подразделения в г.Елизово Камчатского края и в с.Журиновичи Брянской области.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1. Основные положения учетной политики.

- 1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 1.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» 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.
- 1.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется на счете 58 «Предоставленные займы» в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Других финансовых вложений общество не имеет.
- 1.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. руб. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.
- 1.6. Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется на счете 04 «Нематериальные активы» в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- 1.7. Учет материалов.
Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» в разрезе суб.счетов, 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 методу ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- 1.8. Резервы по сомнительным долгам.
Общество не создает резервы сомнительных долгов.
- 1.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».
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».

2. Основные показатели деятельности организации.

2.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 404.515 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 799.995 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1.305 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 19.302 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил 326 тыс. руб, за 2024 год – 1.040 тыс. руб.

2.2. Основные средства.

В 2025 году организацией были приобретены основные средства:

Офисная техника (ноутбуки, МФУ, принтер, компьютер, монитор) на общую сумму 442 тыс. руб.

Так же организацией в связи с завершением работ на закрытых в течение года обособленных подразделениях, были реализованы основные средства, которые использовались территориально для осуществления основного вида деятельности (блок-контейнеры, передвижной офисный модуль, посты охраны, домики из сендвич-панелей) на общую сумму 2.423 тыс. руб.

На конец 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 5.055 тыс. руб, на конец 2024 года – 7.026 тыс. руб.

2.3. Кредиты и займы.

В 2025 году организация кредиты и займы не получала.

Выдано было организацией займов на общую сумму 48.220 тыс. руб.

В 2024 году организация использовала заемные средства в сумму 15.015 тыс. руб., на конец года заём был погашен.

Выдано было организацией займов на сумму 3.945 тыс. руб.

2.4. Запасы организации.

Для ведения основной деятельности организация использует закупочные строительные материалы, строительный инвентарь, топливо за заправки спецтехники, запасные части для техники, спецодежда для рабочих, малоценное оборудование, и т.п.

За период 2025 года организацией было закуплено материалов на общую сумму 30.768 тыс. рублей. В течение года израсходовано материалов на сумму 144.845 тыс. руб. На конец года остаток составляет 23.645 тыс. руб.

За период 2024 года организацией было закуплено материалов на общую сумму 108.263 тыс. рублей. В течение года было израсходовано материалов на сумму 156.310 тыс. руб. На конец года остаток составлял 157.274 тыс. руб.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность:

На конец 2025 года у организации имеется дебиторская задолженность в общей сумме 60.014 тыс. руб. Из них задолженность заказчиков перед организацией за услуги (выполненные работы) – 39.049 тыс. руб., по гарантийным удержаниям – 20.965 тыс. руб.

На конец 2024 года у организации имелась дебиторская задолженность в общей сумме 218.514 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

На конец 2025 года у организации имеется кредиторская задолженность в общей сумме 90.334 тыс. руб. Из них выданные авансы на выполнение работ – 59.791 тыс. руб., задолженность в бюджет по налогам – 10.609 тыс. руб., задолженность организации перед поставщиками – 19.934 тыс. руб.

На конец 2024 года кредиторская задолженность составляла 336.052 тыс. руб.

3. Арендованные основные средства.

Организация арендует спецтехнику (экскаваторы, погрузчики) для осуществления своего основного вида деятельности по договорам лизинга:

- лизинговая компания ООО «Газпромбанк Автолизинг» (ИНН 7728533208). Стоимость арендной платы всей арендуемой спецтехники за 2025 год составила 26.434 тыс. руб.

- лизинговая компания ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ» (ИНН 7709431786). Стоимость арендной платы всей арендуемой спецтехники за 2025 год составила 1.177 тыс. руб.

На конец 2025 года организация использует арендованную спецтехнику для ведения основной деятельности, стоимость которой составляет 4.585 тыс. рублей.

На конец 2024 года этот показатель составлял 116.543 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты.

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

5. 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 «Рус Агро» ____ Д.Джурабаев

22 марта 2026 г.