

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

Общество с ограниченной ответственностью «Агрокомплекс»
(ООО «Агрокомплекс») ИНН 7104504728, КПП 712301001,
ОГРН 1087154018379

Адрес: 301332, Тульская обл., Веневский р-н, Метростроевский п, Спортивная ул., дом № 1

1. Общая информация об организации

ООО «Агрокомплекс» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

08.11.2 - добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня;

77.3 - аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств;

68.10.23 - покупка и продажа земельных участков.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства в 2025 году

Наименование	Количество
Бытовка 6*2,3 12.6.23	6 шт.
Бытовка 6*4,6	1 шт.
Вагончик строительный	7 шт.
Конденсаторная установка АУКРМ	1 шт.
Комплекс по обогащению и очистке щебня	1 шт.
Бульдозер SHANTUI SD23AA101376 7838 TH 71	1 шт.
Грузовой тягач седельный TATRA T-815-230 N9T (46140)	1 шт.
Грузовой тягач седельный TATPA T815 290N9T (..9809)	1 шт.
Полуприцеп-самосвал MEGA MNW SUGNW037360000343	1 шт.
Фронтальный погрузчик Shantui Construction Machinery SL60W-2 86SL60L2NE1000387	1 шт.
Экскаватор Liebherr R-964C HD LITRONIC WLHZ04448LZC026369	1 шт.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Тульская обл., Веневский р-н, Метростроевский п, Спортивная ул., дом № 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за 2025 год снизилась на 78 148 тыс. рублей.

Тыс. руб.

	На 31.12.2024.	На 31.12.2025.	изменение
Дебиторская задолженность	245 076	191 580	(53 496)
В т.ч. просроченная, создан резерв по сомнительным долгам	(92 812)	(117 464)	(24 652)
Итого дебиторская задолженность	152 264	74116	(78 148)

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8. Капитал и расчеты с участниками

Тыс. руб.

	На 31.12.2024.	На 31.12.2025.	изменение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	60 201	39 716	(20 485)
Уставный капитал	320	320	-
Итого капитал	60 521	40 036	(20 485)

Уставный капитал Общества составляет 320 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Плотицын Игорь Николаевич, доля участия –97 процентов;
- Борзенков Сергей Викторович - 3 процента.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

За 2025 год обществом получен убыток в сумме 20 485 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025. составляет 48 751 тыс. рублей, за 2025 год она снизилась на 64 099 тыс. рублей.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

нематериальные активы;

финансовые вложения;

заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Борзенков Сергей Викторович (Протокол внеочередного общего собрания участников от 06.12.2024., на срок до 05.12.2029).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Агрокомплекс»



С. В. Борзенков