ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Агротек» за 2025 год

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Агротек"
Сокращенное наименование ООО УК "Агротек"
Юридический адрес — 350047, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. Краснодар, УЛ. Линия 2-я, Д.128
Дата государственной регистрация - 08.02.2011
ОГРН 1112308001156
ИНН 2308175582
КПП 230801001
Директор: Грушко Николай Геннадьевич
Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек, 1 человек по внешнему совмещению.
Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Грушко Николай Геннадьевна	50	5 000
Грушко Геннадий Николаевич	50	5 000
Итого	100%	10 000

Виды деятельности:
Основной виды деятельности: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами Основной ОКВЭД: 70.10.1

2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1С Предприятие 8.3 КОРП».

Заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет ***10%.***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023. Порядок и сроки проведения инвентаризации конкретных видов объектов бухгалтерского учета устанавливаются отдельными распоряжениями директора организации. Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных случаях по решению директора Общества.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства путем перечисления на банковскую карту работника.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Здания

Земельные участки

Здания (инвестиционная недвижимость и не инвестиционная недвижимость)

Сооружения

Машины и оборудование (кроме офисного)

Офисное оборудование

Транспортные средства

Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-транспортных средств.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Организация не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:
- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,
- расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.
Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает, как расходы текущего периода, а именно:

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты.

  Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
Организация использует право не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию, перечисленную в *подпунктах "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020* , в подпунктах "в" - "д" пункта 23 ФСБУ 26/2020.

Нематериальные активы

Организация приняла решение признавать затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления
(Основание: пп. б) п. 4. ФСБУ 26/2020).

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске материалов, товаров, других запасов в производство, отгрузке покупателю и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения сырья и материалов (по методу ФИФО). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация не применяет п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

Организация не проверяет запасы на обесценение, и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Организация не применяет дисконтирование.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Платежи в рамках договоров аренды (субаренды) признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Денежные эквиваленты

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».*

Создание оценочных обязательств, резервов

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров для перепродажи, работ, услуг.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, являются доходами от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами. Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

Прочими доходами (расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

-Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

- Доходы при восстановлении резерва по сомнительным долгам в связи с погашением

-и т.д.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто.

(Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды. Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н)

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год изложено в разделе 4.1 Пояснений.

3. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами, а также иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений

(пп. г) и п. и) п. 46 ФСБУ 4)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».
(п. 45 ФСБУ 4, п. 21, п. 30 закона 402-ФЗ)

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому отчету, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.
В 2025 году Общество не получало государственную помощь.
В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.
(п. а) п. 15, п. 18 ФСБУ 28/2023)

4. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

(пп. в) п. 46 ФСБУ 4)

4.1. Расшифровка строк бухгалтерского баланса

4.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	168	-	-	-	-	(17)	-	168	(17)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	-	168	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	168	-	-	-	-	(17)	-	168	(17)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	-	168	-
из них исключительные права	За 2025 г.	168	-	-	-	-	(17)	-	168	(17)
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	-	168	-

Все НМА являются амортизируемыми, неамортизируемые НМА отсутствуют.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА является равной нулю (п. 36 ФСБУ 14/2022)

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	39	-	47	-	(86)	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	168	-	-	(168)	39	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	39	-	47	-	(86)	-	-	-

	За 2024 г.	39	-	168	-	-	(168)	39	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА места не имели.

Основные средства. Инвестиционная недвижимость
Строка 1150 «Основные средства»
Строка 1160 «Инвестиционная недвижимость»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 198	(1 345)	153	-	-	(1 667)	-	10 351	(3 012)
	За 2024 г.	7 703	(22)	2 495	-	-	(1 323)	-	10 198	(1 345)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 198	(1 345)	153	-	-	(1 667)	-	10 351	(3 012)
	За 2024 г.	7 703	(22)	2 495	-	-	(1 323)	-	10 198	(1 345)

Дополнительные сведения об основных средствах
Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 339	8 853	7 681
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7 339	8 853	7 681
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Организация не изменяла элементы амортизации основных средств в 2025 году, ввиду отсутствия необходимости изменения (подтверждено соответствие условиям использования объекта основных средств).

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение, ввиду наличия права на применение упрощенных способов бухгалтерского учета.

Информация о капитальных вложениях в ОС

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г	-	-	153	-	-	(153)	-	
	За 2024 г	-	-	694	-	(550)	(144)	-	
в том числе:	За 2025 г	-	-	153	-	-	(153)	-	
	За 2024 г	-	-	694	-	(550)	(144)	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	2 351	-	-	(2 351)	-	
в том числе:									
Буферная накопительная система для хранения фильтрованной воды	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	123	-	-	(123)	-	
Варочный котел 1000 л	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 678	-	-	(1 678)	-	
Фасовочно-упаковочная линия	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	

Капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости. Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Строки 1170 Финансовые вложения краткосрочные

1240 Финансовые вложения краткосрочные

Финансовые вложения отсутствуют.

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса
Наличие и движение:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г	703	-	2 314	(522)	-	-	X / X	2 495	-
	За 2024 г	181	-	1 638	(1 116)	-	-	X / X	703	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г	703	-	2 314	(522)	-	-	- / -	2 495	-
	За 2024 г	180	-	1 638	(1 115)	-	-	- / -	703	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г	1	-	-	(1)	-	-	- / -	-	-

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу ФИФО.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Организация не проверяет запасы на обесценение, ввиду наличия права на применение упрощенных способов бухгалтерского учета.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

	31.12.2025 г.
Аванс в связи с приобретением запасов, тыс. руб.	2 995

Строка 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса
Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

дебиторская задолженность - всего	г.										
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 185	-	3 713	-	(905)	-	-	-	3 993	-
	За 2024 г.	512	-	868	-	(195)	-	-	-	1 185	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132	-	2 995	-	(132)	-	-	-	2 995	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	985	-	718	-	(724)	-	-	-	979	-
	За 2024 г.	493	-	687	-	(195)	-	-	-	985	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Итого	За 2025 г.	1 185	-	3 713	-	(905)	-	-	X	3 993	-
	За 2024 г.	512	-	868	-	(195)	-	-	X	1 185	-

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Все расчеты Общества осуществлялись в рублях. Активы и обязательства Общества отражены в рублях. Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют.

Заемные средства

Строка 1510 Заемные средства (краткосрочные)

Наличие и движение краткосрочной задолженности по кредитам

Показатель	Период	На начало года	Получено	Переведено из долгосрочной	Начислено процентов	Погашено	На конец года
Краткосрочные заемные средства, всего	2025г.	27 357	21 892		-	-	49 249
	2024г.	8 118	17 720		-	-	25 838
Кредиты	2025г.	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2025г.	27 357	21 892		-	-	49 249
	2024г.	8 118	17 720		-	-	25 838

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	7 187	127	-	(1 016)	-	6 298
	2024г.	6 990	213	-	(15)		7 187
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	7 111	61	-	(1 016)	-	6 156
	2024г.	6 949	178	-	(15)		7 111
расчеты по налогам и взносам	2025г.	76	66	-		-	142
	2024г.	41	35	-	-	-	76
Итого	2025г.	7 187	127	-	(1 016)	x	6 298
	2024г.	6 990	213	-	(15)	x	7 187

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Строка 1540 Оценочные обязательства бухгалтерского баланса
Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

4.2. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров для перепродажи, работ, услуг.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, являются доходами от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год отсутствует в связи отсутствуем продажной деятельности предприятия.

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость товаров, работ за 2025 год составила 15 969 тыс. руб.
Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ № ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	521	984
Затраты на оплату труда	4 421	2 987
Отчисления на социальные нужды	846	556
Амортизация	1 683	1 323
Прочие затраты	8 496	9 504
Итого по элементам	15 969	15 354
Себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]/ уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 969	15 354

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Строка 2340	
Прочие доходы	**825**
Результаты инвентаризации	825
Строка 2350	
Прочие расходы	**183**
Иная операционная деятельность	146
Расходы на услуги банков	37

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

4.3 Расшифровка к отчету об изменении капитала

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	41 304	23 580	6 962

4.4. Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до

востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.
Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товаров (работ, услуг), в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 " платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товаров (работ, услуг), в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

У Общества нет материнской компании, дочерних и зависимых компаний.
Связанные стороны:
Физические лица:
- Грушко Николай Геннадьевич – единоличный исполнительный орган (директор)
-Грушко Николай Геннадьевич- участник с долей 50%
- Грушко Геннадий Николаевич – участник с долей 50%

Юридические лица:
- ООО «Агротек» ИНН 2311049789 (общий участник)
- ООО «АГРОТЕК» ИНН 2308175039 (общий участник)
-ООО «АГРОТЕК АЛЬЯНС» ИНН 7714701614(общий участник)
- ООО «Агротек-Промцентр» ИНН 4828996740 (общий участник)
- ООО «Агротек Семена » ИНН 2311124940 (общий участник)
- ООО «Агровуд» ИНН 9731121960 (общий участник)
-ООО "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ЗЕМЛЯ И ЖИЗНЬ" ИНН 2308181762(общий участник)

Конечным бенефициаром Общества является Грушко Николай Геннадий

Начисление и выплата дивидендов, тыс. руб.

Получатель – Грушко Н. Г. Грушко Г.Н	Сальдо на начало периода	Обороты за период Начислено	Обороты за период Оплачено (НДФЛ и сумма к выплате)	Сальдо на конец периода
Распределение прибыли на основании решений единственного участника Связанная сторона – получатель дивидендов	0	0	0	0

Незавершенные расчеты отсутствуют. Форма расчетов – денежная.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности со связанной стороной не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

Списание кредиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взысканию места не имело.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора организации.

В 2025 году Обществом начислено директору краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) на общую сумму 242 211,49 рублей, удержан НДФЛ 31 487,00–руб., начислены страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний 73 031,31–руб.

Вознаграждения являются краткосрочными.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основной виды деятельности: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

В 2025 году общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2025 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски Рыночные риски

Факторы	**Влияние фактора на финансовое положение организации**	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	0	
- доллар США	0	
- другая:	0	

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебитор-ская задолжен-ность , тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, руб.*	*Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособн ых должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	*Наличие обязательств, срок погашения которых:*				
	До 1 месяца, тыс. руб.	*1-3 месяца, тыс. руб.*	*3 месяца – 1 год, тыс. руб.*	*1-3 года, тыс. руб.*	*Свыше 3 лет, тыс. руб.*
Полученные кредиты	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	*49 249*	-		-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	*6 298*	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-		-	-

Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение таможенного регулирования	-	*При изменении может повлиять на стоимость товара*
Изменение налогового законодательства	-	*Существенных изменений не предвидится*
2. Страновые и региональные риски		*Изложены в п. 6*
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	*Качество товара высокое*
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Деятельность не лицензируется*

Директор
ООО УК «Агротек» _____ **Грушко Н.Г.**

25 марта 2026 года
м.п.