Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агросфера» за 2025 год.

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Агросфера»
ИНН	2311084381
КПП	231101001
ОГРН	1052306478674
Дата регистрации, регистрирующий орган	25.10.2005, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю
Юридический адрес:	350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, Дом 61, помещение 6
Фактический адрес	350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, Дом 61, помещение 6
Наличие обособленных подразделений	отсутствует
Ф.И.О., должность руководителя	Директор, Постол Татьяна Анатольевна
Ф.И.О., должность гл. бухгалтера	Главный бухгалтер, Постол Татьяна Анатольевна
Размер Уставного капитала	600 000 (Шестьсот тысяч) рублей
Орган управления Предприятием	единоличный исполнительный орган – директор
Основной вид деятельности, ОКВЭД	10.91, Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах.
Дополнительный вид деятельности, ОКВЭД	10.41 Производство масел и жиров, 10.61 - Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности, 10.84 - Производство приправ и пряностей, 46.21.11 - Торговля оптовая зерном, 46.21.13 - Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами, 46.21.14 - Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных
Статистические коды:	ОКПО 78242885, ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКТМО 03701000, ОКАТО 03401370000
Сведения о лицензиях организации	Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.
Списочная численность	на 31.12.2025г. составила 2 человека.
Фонд оплаты труда за 2025г	332 882,26 рублей
В т. ч. выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год	332 882,26 рублей
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения

Категория субъекта МСП	Микропредприятие с 01.08.2016
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	нет

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля Услуги аренды ;
- производство и реализация Жмых соевый, масло соевое .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Агросфера» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных:

– Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н ;

– Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

– ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н;

– и другими нормативно-правовыми актами.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Приобретенные материалы, принимаются к учету по фактической себестоимости, способ списания материалов установлен по средней стоимости.

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации	
	СПИ	Способ начисления амортизации
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Трансформаторная подстанция 354	180 месяцев	Линейный
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Быстровозводимая модульная конструкция 883	120 месяцев	Линейный

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисное помещение.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договор аренды офисного помещения №2 от 01.01.2019.

Расходы по таким договорам составили 114 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 0 тыс. руб.).

6. Информация о дебиторской задолженности

6.1. Информация о наличии дебиторской задолженности

№ п.п	Наименование дебиторской задолженности	**Сумма на 31.12.25г, тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.24г, тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.23г, тыс. руб.**
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67	10	8
2	Авансы, полученные от покупателей	7978	10 024	26 599
3	Налоги и сборы	62	3	10
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53	53	53
5	Резервы по сомнительным долгам	(7 642)	(7 642)	(26 652)
	ИТОГО:	518	2 448	18

6.2. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не начислялся и не списывался. По состоянию на 31.12.2025года числится резерв по сомнительным долгам в размере 7 642 382,60 рублей:

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о наличии кредиторской задолженности

№ п.п	Наименование дебиторской задолженности	**Сумма на 31.12.25г, тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.24г, тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.23г, тыс. руб.**
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	3 694	249
2	Авансы, полученные от покупателей	0	0	0
3	Налоги и сборы	0	563	0
4	Расчеты по социальному страхованию	16	6	0
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	157	0
	ИТОГО:	**16**	**4 420**	**249**

7.2. Просроченной кредиторской задолженности нет

7.3. Задолженности по кредитам, займам нет.

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

№ п/п	Статья дохода	Сумма (тыс. руб.) за 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) за 2024 г.
1	Резервы по сомнительным долгам	0	19 010
	Итого, прочие доходы (строка 2340)	0	**19 010**

№ п/п	Статья расхода	Сумма (тыс. руб.) за 2025г.	Сумма (тыс. руб.) за 2024г.
1	Налоги и сборы	(2)	(4)
2	Услуги банка	(25)	(43)
3	Штрафы, пени по налогам и сборам	0	(8)
	Итого, прочие расходы (строка 2350)	**(27)**	**(55)**

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Учредителями (участниками) ООО «Агросфера» являются:

№ п\п	Учредитель	Доля в Уставном капитале, %%
1	Пескова Ирина Александровна	95
2	ООО «Агросфера»	5

9.2.2. Функции единоличного исполнительного органа:

– Фомичев Семен Геннадьевич с 05.03.2024г. по 30.10.2025г.

- Пескова Ирина Александровна с 31.10.2025г. по 23.12.2025г.

- Постол Татьяна Анатольевна с 24.12.2025г. по 31.12.2025г.

9.2.3. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2025г. судебные иски к ООО «Агросфера» отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. судебные иски ООО «Агросфера» к другим контрагентам отсутствуют.

9.2.4. Прекращаемая деятельность.

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности не было. В будущем году Общество не планирует прекращать какие-либо виды деятельности.

В период проведения СВО предприятие продолжало непрерывную работу.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9.2.5. Информация об исправлении ошибок:

Учётной политикой Общества утверждён уровень существенности в размере 5 процентов.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

9.2.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Директор ООО «Агросфера» Постол Т.А.

24.03.2026г.