Общество с ограниченной ответственностью
«АГРОСЕРВИС ПЛЮС»
196626, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары,
Московское шоссе, дом 15а
ОГРН 1027809007500 ИНН/КПП 7820024668/782001001
agroservisplus@yandex.ru тел/факс: 334-55-05

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АГРОСЕРВИС ПЛЮС»
1.2. Сокращенное наименование – ООО «АГРОСЕРВИС ПЛЮС».
1.3. Юридический адрес – 196626, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, дом 15, литера В, пом. 2-8.
1.4. Дата государственной регистрации – 10.06.1999.
1.5. Основной вид деятельности – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
1.6. Обособленных подразделений нет.
1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.
1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участники: А.Г. Голованов – 30%; Ю.М. Макеева – 70%.
1.9. Директор общества - Виролайнене А.А., главный бухгалтер – Т.В. Макеева.
1.10. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту, утверждается общим собранием участников Общества.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 «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;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

3. Нематериальные активы и запасы

На 31.12.2025 НМА и запасы отсутствуют.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: земельный участок в сумме 47 726 тыс. руб. (амортизация на земельные участки не начисляется) и прочие амортизируемые сооружения в сумме 2 659 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 в сумме 5 886 тыс. руб. включает в себя:
611 тыс. руб. – выданные авансы поставщикам (просроченной задолженности нет);
5 043 тыс. руб. – текущая задолженность покупателей, оплата по которой поступит в следующем отчётном периоде;
122 тыс. руб. – сальдо ЕНС;
110 тыс. руб. – сальдо по добровольному страхованию и выданные обеспечительные платежи.

6. Капитал

Капитал по строке 1300 в сумме 57 659 тыс. руб. включает в себя:
10 тыс. руб. – уставной капитал;
47 724 тыс. руб. - накопленная дооценка земельного участка (переоценка участка произведена на 31.12.2021, так как первоначальная стоимость покупки разительно отличалась от «справедливой» - 1,83 тыс. руб.);
9 925 тыс. руб. – нераспределённая прибыль.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 в сумме 3 959 тыс. руб. включает в себя:
1 789 тыс. руб. - текущая задолженность поставщикам, в основном за коммунальные услуги;
1 502 тыс. руб. – полученные обеспечительные платежи от арендаторов;
668 тыс. руб. - текущая задолженность по налогам (СВ, УСН, земельный).
Просроченной задолженности нет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 28 543 тыс. руб., что в два раза меньше аналогичного показателя прошлого года - 55 787 тыс. руб., расходы также пропорционально уменьшились: 26 508 тыс. руб. в 2025 и 53 976 тыс. руб. в 2024. Это связано с тем, что был расторгнут договор на аренду с основным арендатором. При этом чистая прибыль организации увеличилась: 2 286 тыс. руб. в 2025 и 1 014 тыс. руб. в 2024.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор ООО «АГРОСЕРВИС ПЛЮС» А.А. Виролайнен