**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОСЕРВИС» (ООО «АГРОСЕРВИС»)

## 1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

## 2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**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.

**3. 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.

**4. Основные средства**

Расшифровка стр. 1170 - Нематериальные, финансовые и другие
необоротные активы -

сч 04/01 Нематериальные активы :

" 1Ф Автоматизация : Похозяйственная книга" - 19 500
"1Ф Автоматизация : Администрация сельских поселений" - 19 500
"Автоматизированная система учета животных без владельцев" - 4 500
"Базовая региональная цифровая платформа АПК" ("РЦП АПК") - 4 500
"Лаборатория ветеринарно-санитарной экспертизы" ( ЛВСЭ" ) - 19 500
1Ф Автоматизация : Молочная ферма - 24 500
1Ф Автоматизация: Молокоприемный пункт - 4 500
VseZveri - 557 800
Автоматизированная информационная система "REGAGRO"(АИС) - 2 254 470,87
Автоматизированная система учета и регистрации сельскохозяйственных животных "REGAGRO" - 15 300 050,09
Кабинет сельхозтоваропроизводителя - 1 638 740,40
Мобильное приложение" REGAGRO 3 – Ветеринарный врач" - 3 446 310,05
Товарный знак REGAGRO - 43 500
Товарный знак ВСЕ ЗВЕРИ - 45 000
сч 58. 03 Предоставленные займы : 2 400 000
сч 08/05 Приобретение нематериальных активов - 77 449 187,13
сч 05/01 Амортизация нематериальных активов- - 366 805,02

**5. Запасы**

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка стр. 1210 - Запасы:

10 сч. - Материалы - 471 216,90

41 сч. Товары - 248 237,89

**6. Дебиторская задолженность**

Расшифровка стр. 1240 - Финансовые вложения:

сч. 62/01 - Расчеты с покупателями и заказчиками - 39 521 168,47
сч. 60/02 - Расчеты по авансам выданным - 24 143 318,80
сч. 68 - Налоги - 1 886,99

сч. 69/11 - Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 8 100,94

сч 94 Недостачи и потери от порчи ценностей - 20 952,88
сч 71 Расчеты с подотчетными лицами- 582 268,49
сч 73 Расчеты по предоставленным займам - 24 000 000
сч 75 Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал - 10 000
сч 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 848 175,67

**7. Обязательства**

Стр. 1300- Капитал

сч 80 Уставный капитал - 10 000

сч 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 98 652 838,96

Стр. 1410 - Долгосрочные заемные средства

сч 67 Долгосрочные займы - 371 000

Стр. 1510 - Краткосрочные заемные средства

. сч 67/04 - Проценты по долгосрочным займам - 2 326,03
Стр. 1520 - Краткосрочная кредиторская задолженность
сч. 60/01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 32 193 304,29
сч 62/02 Расчеты по авансам полученным - 38 354 678,03
сч. 68/04 Расчеты с бюджетом- 13 591 108
сч. 69/01 Расчеты по социальному страхованию - 1 230,49
сч. 69/11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 20 768,13
сч. 71/01 Расчеты с подотчетными лицами - 7 647
сч 70 Расчеты с персоналом по оплате труда - 572

**8. Аренда**

Заключены договоры аренды нежилых помещений:

1. ООО " Алмира" - ДОГОВОР АРЕНДЫ № 1/7/24/Ю от 20.08.2024 121205, город Москва, тер Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 7, эт. 3, пом. 50, раб. 3

2. ИП Бобровских Е.В. - Договор аренды № 13 от 31.05.2020 г. Барнаул. ул Никитина , дом 67

3. ИП Дауди Г.М. - Договор Аренды № 38/26 от 10.12.2025

**9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шерстобоев Сергей Борисович , доля участия — 100 процентов.

**10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган —директор Шерстобоев Сергей Борисович (Решение № № 1/2024 от 25 августа 2024 года, 5 лет ).

**11. 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.

12. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Контактное лицо - тел. 8-918 120 25 88

Директор
ООО АГРОСЕРВИС С.Б. Шерстобоев

