

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АП»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»

Раздел 1: Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АгроПолив»
Краткое наименование организации	ООО «АП»
Адрес	350067, Краснодарский край, Краснодар г, ул. Душистая, д 41, помещение 35
ИНН	2309132969
КПП	231101001
ОГРН	1122309004212
ОКПО	09428917
Дату регистрации компании	31.08.2012
Кем управляется	единолично директором

Основным видом деятельности ООО «АП» является предоставление услуг в области растениеводства – (ОКВЭД 01,61). Доходы от предоставления услуг в области растениеводства являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «АП» относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

ООО «АП» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Отчетность не утверждается. Обеспечительных обязательств нет. Государственной поддержки нет.

Раздел 2: Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АП» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, использует двойную запись и

ведет регистрацию фактов хозяйственной деятельности в комплекте упрощенных ведомостей.

ООО «АП» применяет сокращенный план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности, равный 10% от валюты баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. ОС амортизируются линейным методом, начисление амортизации ОС производится один раз в год, амортизации ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства.

Раздел 3: расшифровка основных средств и не материальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Агрегат для приготовления углублений под установку столбов (с 1-м гидробуром) (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-108. Накопленная амортизация-108. Балансовая стоимость -0				Первоначальная стоимость-108. Накопленная амортизация-108. Балансовая стоимость -0
Бур реверсный универсальный навесной (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	650.		130.	Первоначальная стоимость-650. Накопленная амортизация-130. Балансовая стоимость -520.
Дождевальная машина Beinlich Primus 280011 (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	2000.		262.	Первоначальная стоимость-2000. Накопленная амортизация-262. Балансовая стоимость -1738.
Измельчитель древесины "Егерь 600" с бензиновым ДВС мощностью 24 л/с (2-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-229. Накопленная амортизация-229 Балансовая стоимость-0				Первоначальная стоимость-229. Накопленная амортизация-229. Балансовая стоимость -0.
Колода (1-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-100. Накопленная амортизация-100 Балансовая стоимость-0				Первоначальная стоимость-100. Накопленная амортизация-100 Балансовая

Комбайн Acros-530	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	2500.		208,33	стоимость-0 Первоначальная стоимость-2500. Накопленная амортизация-208,33. Балансовая стоимость -2291,67.
Корчеватель "Крокодил" на МТЗ-1221 (2-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-224. Накопленная амортизация-224 Балансовая стоимость-0				Первоначальная стоимость-224. Накопленная амортизация-224 Балансовая стоимость-0
Легковой универсал ХТТЗ15196В0502935 марка. модель ТС УАЗ 315196 (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-270. Накопленная амортизация-171 Балансовая стоимость-99			54.	Первоначальная стоимость-270. Накопленная амортизация-225 Балансовая стоимость-45
Опрыскиватель садовый ОПВ 2000 (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	1350.		270.	Первоначальная стоимость-1350. Накопленная амортизация-270 Балансовая стоимость-1080
Плуг ПСКУ-4 (с удлиненной стойкой. резиновыми колесами) (4-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-275. Накопленная амортизация-165 Балансовая стоимость-110			55.	Первоначальная стоимость-275. Накопленная амортизация-220 Балансовая стоимость-55
Сеялка зернотуковая "ФАВОРИТ" (СЗФ 6.000Vзагортач) (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-1300. Накопленная амортизация-788 Балансовая стоимость-512			260.	Первоначальная стоимость-1300. Накопленная амортизация-1048 Балансовая стоимость-252
Столбостав новесной (3-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	600.		120.	Первоначальная стоимость-600. Накопленная амортизация-120 Балансовая стоимость-480
Трактор "Беларус-1221.2 (5-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость-1150. Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -1150				Первоначальная стоимость-1150. Накопленная амортизация- Балансовая стоимость-

Установка бурения водой (2-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость- Накопленная амортизация- Балансовая стоимость -	400.		133,33	Первоначальная стоимость-400. Накопленная амортизация-133,33 Балансовая стоимость-266,67
		Итого:	Балансовая стоимость		7878,34

Раздел 4: расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары в том числе:	9419	13215	16828	5806
-комплектующие капельного полива, капельная лента, трубы, насосы.	6593	9788	12294	4087
-комплектующие для установки шпалеры, столбы, трос, якоря, проволока.	2826	3427	4534	1719
Материалы	339	408	678	69
		Итого:		5875

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019). При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения. Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019)

Раздел 5: расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ в том числе:	12293	36584	37370	11507
-поставщики	2652	15695	15396	2951
-авансы выданные	9641	20888	21973	8556
		Итого:		11507
		в т. ч. просроченная ДЗ		-

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Раздел 6: расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
-------------------------	--------------------------------	---	--------------------------------

		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ в том числе:	5430	56093	47256	14267
- задолженность по налогам и сборам	894	6015	5675	1234
- расчеты с покупателями и заказчиками	4536	50078	41581	13033
Итого:				14267
в т.ч. просроченная КЗ				-

Раздел 7: расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	31495	35464
Затраты на оплату труда	1254	833
Отчисления на соц. нужды	304	196
Амортизация	1493	629
Прочие затраты	489	515
Итого по элементам:	35035	37637

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности и достоверности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «27» марта 2026 года.

Директор ООО «АП»



Кучумов А.В.