

Общество с ограниченной ответственностью "АГРОПАРК"
(ООО "АГРОПАРК")
ИНН 7136026760, КПП 500501001, ОГРН 1157154031572,
адрес: 140230, Московская обл., г. Воскресенск, п. Виноградово,
ул. Заводская, Здание 2В, помещение 22

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации является:
Разведение овец и коз (код ОКВЭД 01.45.1)

2. Учетная политика

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 организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.4.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.4.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.5.1. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.5.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.5.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.5.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.5.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.5.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

2.6. Учет нематериальных активов

2.6.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7. Учет запасов

2.7.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.7.2. 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.

2.7.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.7.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.8. Учет финансовых вложений

2.8.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.8.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.9.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.9.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.9.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.10. Учет аренды

2.10.1. 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).

2.10.2. 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).

2.10.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.11. Учет расходов и доходов

2.11.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.11.2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

2.11.3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.11.4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.11.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.12. Бухгалтерская отчетность

2.12.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

2.12.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.12.3. Расходы на приобретение неущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась

бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Основные средства

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период амортизация	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 400	(354)	(103)	1 400	(457)
	За 2024 г.	1 400	(251)	(103)	1 400	(354)
<i>в том числе:</i>						
Сооружения	За 2025 г.	1 400	(354)	(103)	1 400	(457)
	За 2024 г.	1 400	(251)	(103)	1 400	(354)

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества, отсутствуют.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, а также объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	336	31	(367)	X	-
<i>в том числе:</i>						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	327	-	(2)	(325)	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	31	(366)	325	-

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни	списано		по условиям договора	
				в результате фактов хозяйственной жизни	погашено		на расходы
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	275	2	(240)	-	38	
	За 2024 г.	37	240	(1)	-	275	
<i>в том числе:</i>							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	-	34	
	За 2024 г.	34	-	-	-	34	

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	240	-	(240)	-	-
	За 2024 г.	-	240	-	-	240
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	3	-	(1)	-	2

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	34	34	274	274
<i>в том числе:</i>				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	34	34	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	240	240

6. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.12.2025г.
Долгосрочные заемные средства	2 840	3 140
Краткосрочные заемные средства (проценты)	380	512

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	120	8	(105)	23
	За 2024 г.	38	91	(9)	120
<i>в том числе:</i>					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	9	2	(9)	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	-	(11)	-
	За 2024 г.	-	11	-	11
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	(17)	2
	За 2024 г.	2	17	-	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	8	-	21
	За 2024 г.	11	2	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	74	-	(74)	-
	За 2024 г.	16	59	-	74

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	626	530
Отчисления на социальные нужды	182	149
Амортизация	103	103
Прочие затраты	54	52
Итого по элементам	965	834
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	366
Итого расходы по обычным видам деятельности	965	1 200

9. Прочие доходы и расходы Общества

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

	Тыс.руб.
	2025 год
Прочие доходы	
Проценты по банковским продуктам (сделки по поддержанию неснижаемого остатка)	75
Итого прочие доходы:	75
Прочие расходы	
Расходы на услуги банков	22
Прочие внереализационные расходы	7
Итого прочие расходы:	29
Проценты к уплате	
Проценты по займам полученным	132

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 26 043 241 руб.

Учредителем Общества является Асадов Рафик Гамидович, владеющий 100% доли в Уставном Капитале.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор



[Handwritten signature]

Пескова Наталья Андреевна

25 марта 2026 г.