Общество с ограниченной ответственностью

«РегионАгро»

ООО "РегионАгро"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Светлый

ООО «РегионАгро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ....3

1.1. Общая информация....3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ....3

2.1. Основа представления....3

2.2. Информация об учётной политике....3

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ....5

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА....5

4.1.Основные средства....5

4.2. Финансовые вложения....6

4.3. Запасы....6

4.4. Дебиторская задолженность....6

4.5. Краткосрочные обязательства....7

4.6. Капитал....8

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ....9

5.1 Расходы по обычным видам деятельности....9

5.2. Прочие доходы и расходы....9

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ....9

6.1 Структура уставного капитала....9

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу....9

6.3 Связанные стороны....10

ООО «РегионАгро»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РегионАгро» (далее - «Общество») за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РегионАгро»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РегионАгро»

Регистрация Общества: 02 октября 2009 г

Адрес регистрации и фактический: 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Гагарина, д. 65.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (ОКВЭД 46.75.1)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСНО), в качестве объекта налогообложения выбраны доходы минус расходы Общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденного приказом МинФина России от 04.10.2023г, и иными действующими в Российской Федерации Федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Информация об учётной политике

2.2.1. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Директора Общества №ПР-003 от 28 декабря 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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 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

Бухгалтерский учет в организации осуществляется сотрудниками ООО УК «Содружество» по договору ведения бухгалтерского учета №501/25281 от 01.09.2020 г..
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.2.2. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.3. Учет запасов

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, включаются в состав расходов периода в котором понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

2.2.4. Денежные средства

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с **ПБУ 23/2011** "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

2.2.5. Заёмные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.2.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

2.2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в уменьшение доходов по обычным видам деятельности.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2024 г.

Данные за сопоставимый период в отчете о финансовых результатах за 2025 год раскрыты с учетом требований ФСБУ 4/2023. В связи с чем, за 2024 год внесены изменения по строкам «прочие доходы» и «прочие расходы», уменьшен показатель «доходы/расходы от продажи ОС» на 10 371 тыс. руб.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1.Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, включая права пользования активами, авансах выданных, поставщикам объектов ОС, незавершенных капитальных вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10704	(185)	(10 704)	333	(148)	-	-
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 696	(181)	(8 696)	328	(145)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	181	(4)	(181)	7	(3)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 827	-	(1 827)	-	-	-	-

4.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г Обществом проведена проверка финансовых вложений на наличие признаков обесценения. По результатам проверки признаки обесценения не выявлены.

На 31.12.2025г состав финансовых вложений Общества представлен в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
			списано	
		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	40	(40)	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-
Паи	За 2024 г.	40	(40)	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	40	(40)	-

4.3. Запасы

На 31.12.2025г запасы Общества представлены в таблице ниже

	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				списано	
		фактическая себестоимость	затраты	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	208 001	46 301	(254 302)	-
	За 2024 г.	10 950	501 622	(304 571)	208 001
в том числе:					
Товары	За 2025 г.	208 001	46 301	(254 302)	-
	За 2024 г.	10 950	501 275	(304 224)	208 001
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	347	(347)	-

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило		списано	
		по условиям договора	по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 264	1 844	-	(88 082)	2 026
	За 2024 г.	160 032	87 914	99	(159 781)	88 264
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 321	49	-	(49 321)	49
	За 2024 г.	158 813	49 321	-	(158 813)	49 321
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 882	1 794	-	(33 882)	1 794
	За 2024 г.	851	33 882	-	(851)	33 882
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	356	-	-	(356)	-
	За 2024 г.	247	108	-	-	356
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(99)	99	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 211	-	-	(4 046)	165
	За 2024 г.	3	4 211	-	(3)	4 211
Расчеты по налогам ЕНС	За 2025 г.	490	-	-	(473)	17
	За 2024 г.	-	490	-	-	490
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-
	За 2024 г.	118	-	-	(114)	4
Итого	За 2025 г.	88 264	1 844	-	(88 082)	2 026
	За 2024 г.	160 032	87 914	99	(159 781)	88 264

4.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило (по условиям договора	списано погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	325 231	203	(323 973)	1 461
	За 2024 г.	206 561	211 618	(92 948)	325 231
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 285	112	(41 028)	1 370
	За 2024 г.	10 249	39 018	(6 982)	42 285
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 665	-	(8 665)	-
	За 2024 г.	78 044	8 665	(78 044)	8 665
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	34	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	29	-	(26)	3
Краткосрочные займы	За 2025 г.	261 600	-	(261 600)	-
	За 2024 г.	110 000	151 600	-	261 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12 588	-	(12 588)	-
	За 2024 г.	253	12 334	-	12 588
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	57	(9)	57
	За 2024 г.	7 882	-	(7 873)	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	-	(20)	-
	За 2024 г.	37	-	(16)	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61	-	(61)	-
	За 2024 г.	67	-	(6)	61
Итого	За 2025 г.	325 231	203	(323 973)	1 461
	За 2024 г.	206 561	211 618	(92 948)	325 231

Оценочные обязательства

Информация о создании и использовании резервов по их видам раскрыта по строке 1550 «Оценочные обязательства» раздела «Другие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.
В отчетном периоде создан резерв на оплату предстоящих отпусков.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
			признано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	77	(75)	3
	За 2024 г.	127	(49)	77
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	66	(64)	2
	За 2024 г.	104	(38)	66
Резерв по страховым взносам на оплату отпусков	За 2025 г.	12	(11)	1
	За 2024 г.	23	(11)	12

4.6. Капитал

Информация о движении уставного капитала, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в строке 1300

На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
1 987	-11 619	-4 407

Данные за сопоставимый период раскрыты с учетом требований ФСБУ 4/2023.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	254 302	304 127
Затраты на оплату труда	9	1 915
Отчисления на социальные нужды	5	363
Амортизация	-	148
Прочие затраты	8 703	25 210
Итого по элементам	263 019	331 763
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	263 019	331 763

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
1	**2**	**2**
Проценты к получению	**80**	**254**
Прочие доходы	**2 694**	**1 228**
в том числе:		
доходы в виде курсовой разницы по расчетам в валюте	**2 314**	
Доходы, связанные с реализацией основных средств		**1 085**
Проценты к уплате	**(6 424)**	**(12 334)**
Прочие расходы	**(751)**	**(4 771)**
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы по расчетам в валюте		**(2 268)**
услуги банков	**(610)**	**(2 027)**

6. Прочие пояснения

6.1 Структура уставного капитала

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 10 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу ООО «РегионАгро» в отчетном периоде относится директор.

Основному управленческому персоналу выплат краткосрочного вознаграждения за 2025 год не было.

6.3 Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- юридическое лицо, которое контролируется юридическим и (или) физическим лицом (группой лиц), которые в свою очередь контролируют или оказывают значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, на которое оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (группой лиц), которые в свою очередь контролируют Общество.

Перечень связанных сторон за 2025 г. и информация о них приведены в таблице ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Объем операций за 2025 г. (тыс.руб.)					Сальдо расчетов на 31.12.2025 («+» Деб.з-ть, «-» Кред.з-ть)
		Закупки	Реализация	Займы		Прочие (поступления со знаком «+», выбытия со знаком «-«)	
				Выдача, включая проценты	Получение, включая проценты		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Основное общество/ участник (владение прямо или косвенно более 50%)	Операций нет					
2	Прочие связанные стороны	Операций нет					

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера. Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п .1 статьи 6.1 Федерального закона N 115-Ф 3 и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

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

«30» марта 2026 года

иректор _____ Вериго В.Л.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1093925031331 «РегионАгро» ИНН3905609387 Россия г.Калининград