

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Закрытое акционерное общество «Воронежагропромснаб-2»

ИНН 3665006569, КПП 366501001 ОГРН 1033600039362

Адрес: 394038, Воронежская обл, г. Воронеж, ул. Дорожная, д. 36, корпус А

### Общая информация об организации

ЗАО «Воронежагропромснаб-2» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

54.31.1 - торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

45.32 - торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Организация имеет два обособленных подразделения по адресам:

Воронежская область, Таловский район, рп Таловая, площадь Новый рынок, д. 3;

Воронежская область, Эртильский район, г. Эртиль, пл. Ленина, д.8Б.

### Сведения о реестродержателе

АО «НРК-Р.О.С.Т.». ОГРН 1027739216757, место нахождения-г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, пом. IX, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001, дата выдачи 03.12.2002, бессрочная. Орган выдавший лицензию: ФКЦБ России.

### 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений «Основные средства».

### **Запасы**

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Показатели по наличию и движению запасов приведены в приложении в табличной части пояснений «Запасы».

### **Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 85272 руб. и оплачен полностью.

Владельцем доли Общества более 25% Уставного капитала является Корчагин С.М., что составляет 97.94% Уставного капитала. Другим владельцам принадлежит остальная доля в Уставном капитале, не позволяющая определять финансовую и операционную политику Общества.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **Чистые активы**

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. составляет 16074 тыс. руб.

Стоимость чистых активов за 2025г. увеличилась на 1113 тыс. руб. по сравнению со стоимостью чистых активов 2023г.

## Органы управления

Руководителем Общества в 2025 году является генеральный директор Корчагин Сергей Михайлович, в соответствии с протоколом собрания акционеров Общества № 1 от 17.06.2021г.

(Главный бухгалтер — Юдина Евгения Александровна.)

## События после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской(финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты нет.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2025 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетного периода, планирует наращивание прибыли Общества за счет увеличения реализации товарно-материальных ценностей, услуг.

## Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

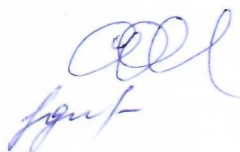
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ЗАО «Воронежагропромснаб-2»

Главный бухгалтер ЗАО «Воронежагропромснаб-2»



С.М. Корчагин

Е.А. Юдина

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 972	(2 292)	199	-	-	(582)	-	-	-	-	-	7 170	(2 874)
	3а 2024 г.	4 929	(2 096)	2 208	(165)	137	(333)	-	-	-	-	-	6 972	(2 292)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 623	(1 224)	154	-	-	(22)	-	-	-	-	-	1 777	(1 246)
	3а 2024 г.	1 623	(1 203)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	1 623	(1 224)
Сооружения	3а 2025 г.	458	(357)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	458	(363)
	3а 2024 г.	458	(351)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	458	(357)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	251	(240)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	251	(245)
	3а 2024 г.	251	(234)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	251	(240)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 208	(184)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	2 208	(625)
	3а 2024 г.	165	(130)	2 208	(165)	137	(192)	-	-	-	-	-	2 208	(184)
Земельные участки	3а 2025 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
	3а 2024 г.	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 830	(287)	45	-	-	(108)	-	-	-	-	-	1 875	(395)
	3а 2024 г.	1 830	(179)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	1 830	(287)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 694	4 078	2 231
в том числе:			
Здания	532	399	420
Сооружения	95	101	107
Машины и оборудование (кроме офисного)	6	11	17
Транспортные средства	1 582	2 024	35
Другие виды основных средств	1 480	1 543	1 651
Неамортизируемые основные средства - всего	602	602	602
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	602	602	602
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	15 608	-	25 631	(24 695)	-	-	X	X	16 544	-
	За 2024 г.	14 817	-	23 883	(23 091)	-	-	X	X	15 608	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	439	(443)	-	-	4	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	428	(434)	-	-	6	-	1	-
Товары	За 2025 г.	15 607	-	25 192	(24 252)	-	-	(4)	-	16 543	-
	За 2024 г.	14 816	-	23 455	(22 657)	-	-	(6)	-	15 607	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 257	-	1 126	-	(851)	-	-	-	1 532	-
	За 2024 г.	1 907	-	987	-	(1 637)	-	-	-	1 257	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	851	-	775	-	(707)	-	-	-	919	-
	За 2024 г.	1 605	-	706	-	(1 461)	-	-	-	851	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	123	-	61	-	(82)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	93	-	37	-	(8)	-	-	-	123	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	74	-	30	-	(43)	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	81	-	47	-	(54)	-	-	-	74	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	78	-	8	-	-	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	3	-	75	-	-	-	-	-	78	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	132	-	252	-	(20)	-	-	-	364	-
	За 2024 г.	125	-	122	-	(115)	-	-	-	132	-
Итого	За 2025 г.	1 257	-	1 126	-	(851)	-	-	X	1 532	-
	За 2024 г.	1 907	-	987	-	(1 637)	-	-	X	1 257	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	5 499	5 499
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	5 499	5 499
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 156	346	-	(793)	-	(5 499)	1 210
	За 2024 г.	5 630	1 825	-	(300)	-	-	7 156
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9	46	-	(9)	-	-	46
	За 2024 г.	45	9	-	(45)	-	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250	99	-	(126)	-	-	222
	За 2024 г.	260	20	-	(29)	-	-	250
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 157	-	-	(658)	-	(5 499)	-
	За 2024 г.	4 439	1 718	-	-	-	-	6 157
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	153	-	(1)	-	-	245
	За 2024 г.	186	2	-	(96)	-	-	92
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	571	39	-	-	-	-	610
	За 2024 г.	701	-	-	(129)	-	-	571
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	10	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	-	77	-	-	-	-	77
Итого	За 2025 г.	7 156	346	-	(793)	-	X	6 709
	За 2024 г.	5 630	1 825	-	(300)	-	X	7 156

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	254	435	383	5	301
	За 2024 г.	291	446	474	8	254
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	254	435	383	5	301

3а 2024 г.	291	446	474	8	254
------------	-----	-----	-----	---	-----

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 473	23 022
Затраты на оплату труда	4 609	4 775
Отчисления на социальные нужды	1 329	1 185
Амортизация	582	333
Прочие затраты	2 383	2 206
Итого по элементам	33 376	31 521
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 374	31 521