

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Агрооптима Плюс» (ООО «Агрооптима Плюс»)

ИНН 5018217500, КПП 501801001, ОГРН 1245000042638

Адрес: 141074, Московская область, г.о. Королёв, г Королёв, ул Пионерская, дом 14А, комната 5

1. Общая информация

ООО «Агрооптима Плюс» является коммерческой организацией, созданной 02.04.2024г и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Нехорошева Виктория Васильевна, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Нехорошев Александр Николаевич, доля участия - 45 процентов;
- Нехорошева Виктория Васильевна, доля участия - 30 процентов;
- Ерлыков Сергей Борисович, доля участия - 25 процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025г – 0,00 руб., среднесписочная численность – 0 чел.) 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.

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.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства не формируются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Общество не формировало резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных запасов, на гарантийный ремонт, на оплату отпусков, по выплате вознаграждений по итогам года.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
20.20 — Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов;
46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами;

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.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

В 2025 году Общество не получало доход от основной деятельности в связи с отсутствием государственной регистрации на продукцию.

2. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году.

В 2025 году было обнаружено ошибочное отнесение на затраты в 2024 году расходов, связанных с получением государственной регистрации на продукцию в размере 560,4 тыс. руб. Данные затраты были исключены из убытков и включены в состав будущих расходов.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.

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.

Балансовая стоимость основных средств Общества на отчетную дату составляет 0,00 руб.

В 2025 году Общество осуществило закупку оборудования и запчастей на сумму 10 821 тыс. руб. Оборудование по состоянию на 31.12.2025г. не введено в эксплуатацию.

4. Оборотные активы

В 2025 году Обществом, в рамках подготовки к производству, были оплачены услуги по экспертизе продукции и подготовке документов для получения государственной регистрации на них. Совокупный размер расходов составил на 31.12.2025г - 13 098 тыс. руб.

НДС по приобретенным товарам, материалам и услугам на 31.12.2025г. составил 15 598 тыс. руб.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141074, Московская область, г.о. Королёв, г Королёв, ул Пионерская, дом 14А, комната 5.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

В рамках подготовки к будущему производству Общество в 2025 году приобрело материалы и товары на сумму 62 038 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года:

- дебиторская задолженность составляет 9 481,6 тыс. руб., в том числе текущая задолженность поставщиков по выданным авансам — 9 481,5 тыс. руб.

- кредиторская задолженность составляет 31 872,7 тыс. руб. и состоит из текущей задолженности перед поставщиками в сумме 31 859,4 тыс. руб, и по налогам и страховым взносам— 13,3 тыс. руб.

8. Заемные средства.

В 2025 году Обществом были привлечены заемные средства в размере 72 842 тыс. руб. Общий размер заемных средств на 31.12.2025г. составил – 76 907 тыс. руб.

Размер начисленных к уплате процентов по всем займам за 2025 год составил – 4 174 тыс. руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- финансовые вложения.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году Обществом, в рамках текущей деятельности и подготовки к производству, был получен убыток в размере 7 501 тыс. руб.

10. События после отчетной даты.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

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 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Агрооптима Плюс»
Нехорошева

_____ В.В.