Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АгроУрал» (ООО «АгроУрал»)

ИНН 5906111301, КПП 590401001, ОГРН 1115906007502

614025, г.Пермь, ул.Героев Хасана, д.74А, корпус А

1. Вид деятельности.
   ООО «АгроУрал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2) – 46.61.1 Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.
2. Учетная политика.
   Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, которая разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н., с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности.
3. 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.
   3.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененн	накопленные амортизация и			первоначальная (переоценен	накопленная амортизаци	первоначальная (переоценен	накопленные амортизация и		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	368	(196)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	368	(273)
	За 2024 г.	245	(90)	123	-	-	(106)	-	-	-	-	-	368	(196)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	368	(196)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	368	(273)
	За 2024 г.	245	(90)	123	-	-	(106)	-	-	-	-	-	368	(196)
Инвестиционная недвижимость -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	95	172	155
в том числе:			
Офисное оборудование	95	172	155
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

4.1.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.	2 039	-	49 118	(49 462)	-	-	X	X	1 695	-
	За 2024 г.	1 627	-	50 273	(49 861)	-	-	X	X	2 039	-
в том числе:											
Материалы	За 2025 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	81	(83)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 029	-	48 939	(49 277)	-	-	-	-	1 691	-
	За 2024 г.	1 608	-	49 923	(49 502)	-	-	-	-	2 029	-
ТЗР	За 2025 г.	10	-	165	(171)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	17	-	269	(276)	-	-	-	-	10	-

5. Дебиторская задолженность

5.1.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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	694	-	1 340	3	(542)	-	-	-	1 495	-
	За 2024 г.	978	-	567	-	(851)	-	-	-	694	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	347	-	229	-	(347)	-	-	-	229	-
	За 2024 г.	762	-	347	-	(762)	-	-	-	347	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46	-	1 084	-	(19)	-	-	-	1 111	-
	За 2024 г.	40	-	46	-	(40)	-	-	-	46	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	-	2	-	(24)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	12	-	26	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	7	3	(6)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	257	-	-	-	(146)	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	115	-	142	-	-	-	-	-	257	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	694	-	1 340	3	(542)	-	-	X	1 495	-
	За 2024 г.	978	-	567	-	(851)	-	-	X	694	-

6. Обязательства

6.1.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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 866	3 376	-	(1740)	-	-	3 502
	За 2024 г.	1 066	1 791	-	(989)	-	-	1 866
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	465	3 028	-	(465)	-	-	3 028
	За 2024 г.	1	467	-	(3)	-	-	465
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 090	347	-	(1 080)	-	-	357
	За 2024 г.	996	1 080	-	(986)	-	-	1 090
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	1	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	196	-	-	(144)	-	-	52
	За 2024 г.	25	171	-	-	-	-	196
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	111	-	-	(51)	-	-	60
	За 2024 г.	38	73	-	-	-	-	111
Итого	За 2025 г.	1 866	3 376	-	(1740)	-	X	3 502
	За 2024 г.	1 066	1 791	-	(989)	-	X	1 866

6.2.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.	2 598	910	286	-	3 222
	За 2024 г.	1 423	1 267	82	10	2 598
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 598	910	286	-	3 222
	За 2024 г.	1 423	1 267	82	10	2 598

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 291	49 585
Затраты на оплату труда	6 524	6 850
Отчисления на социальные нужды	1 306	1 345
Амортизация	77	106
Прочие затраты	1 954	4 368
Итого по элементам	59 152	62 254
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	6	7
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 158	62 261

8. Капитал и резервы.
   Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 2549 тыс. руб.
9. В состав годовой отчетности за 2025 года включены:
   - Бухгалтерский баланс
   - Отчет о финансовых результатах
   - Отчет об изменениях капитала
   - Отчет о движении денежных средств
   - Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

   Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АгроУрал» Ивашев Андрей Иванович
31 марта 2026 г.