Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО Агрохолдинг «Овощпром» за 2025г.

Общие сведения

Юридический адрес: 400039 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Героев Шипки, дом 16а, офис 1

ИНН 3459075180 КПП 345901001 ОГРН 1173443028791

Дата постановки в ИФНС 15.12.2017г.

Состав членов исполнительных органов: Генеральный директор Швец Алексей Петрович

Основные виды деятельности: ОКВЭД 10.39 - Прочие виды переработки и консервирование фруктов и овощей

Среднегодовая (средняя) численность работников на отчетную дату составляет: 30 человек

Филиалы (обособленные подразделения): Отсутствуют

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» и «1С:Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого Обществом имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. Применение других методов оценки, в том числе при создании резервов, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

Амортизационные отчисления по отдельным группам объектов основных средств начисляются линейным способом.

Оценка материально-производственных запасов по их группам (видам) осуществляется по методу средней себестоимости.

Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется в сумме фактически произведенных затрат.

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Выручка от выполнения (оказания, продажи) работ (услуг, продукции), с длительным циклом изготовления признается по мере готовности.

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется с отнесением на счета 20,25,26,44

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в БПУ 23/11. С учетом специфики деятельности Общества дополнительно в зависимости от характера операций относятся:
- к текущим денежным потокам - выручка от основной деятельности;
- к инвестиционным денежным потокам- создание товарного знака, сайта;
- к финансовым денежным потокам- возврат займов.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ дату осуществления или поступления платежа.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки отчета о движении денежных средств.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год отсутствует.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ООО Агрохолдинг «Овощпром» отсутствует.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Швец Алексей Петрович (Решение единственного участника о продлении полномочий № 4 от 12.12.2023, на три года).

Главный бухгалтер — Рыжова Лариса Александровна.

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор- Швец Алексей Петрович.

Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 1 от 11.03.2020 и Договор аренды нежилого помещения №3/21 от 01.09.2021г 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: 400039 г. Волгоград ул. Героев Шипки д.16а офис 1.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 400039 г. Волгоград ул. Героев Шипки д.16

Объект аренды не предполагается к выкупу, но может передается в субаренду.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Швец Алексей Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Инвентаризации наличных денежных средств	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации за 2025г недостач, хищений и излишков не установлено.

Материально-производственные 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование	Период	
	2025	2024
Материалы и сырье	6 299 988,22	9 936 517,69
Готовая продукция	28 631 731,94	20 182 846,59
Незавершенное производство	0,00	0,00
Товары	1 004 985,76	344 640,78
ИТОГО	**35 936 705,92**	**30 464 005,06**

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сроки полезного использования по основным группам объектов основных средств составили:

Транспортные средства – 109 месяцев

Машины и оборудование для производственного цикла – 61-65 месяцев (б/у)

Машины и оборудование для производственного цикла - 85 месяцев

Емкости – 121 месяц

Недвижимое имущество – 181-301 месяц.

Основные средства, отраженные по форме 1 в строке 1150 состоят из движимого имущества и недвижимого имущества за минусом амортизации по основным средствам.

Наименование	Период	
	2025	2024
Движимое имущество	32 982 156,68	29 171 251,86
Недвижимое имущество	58 353 907,92	51 580 855,31
Транспорт	1 664 826,70	1 121 361,92
Оборудование к установке	865 872,07	0,00
Незавершенное строительство основных средств	2 841 513,99	8 261 849,37
ИТОГО	**96 708 277,36**	**90 135 318,46**

Информация о связанных сторонах способных контролировать или оказывать влияние на организацию

В соответствии с ПБУ 11/2008 сообщаем информацию о бенефициарных владельцах.

Наименование организации, индивидуального предпринимателя, адрес	Доля участия	Вид операции
ИП Швец Алексей Петрович 400064 г. Волгоград ул. Загорская д.8 кв.64	100% уставный капитал, Генеральный директор	Аренда оборудования, аренда автотранспорта без экипажа, заемные средства
Швец Алексей Петрович 400064	100% уставный капитал, Генеральный директор	Беспроцентные заемные средства

г. Волгоград ул. Загорская д.8 кв.64		

Доходы

Состав доходов по основным видам деятельности отраженные по форме 2 в строке 2110 представлены следующим образом: выручка по основному ОКВЭД без НДС.

Наименование	Период	
	2025	2024
Выручка по ОКВЭД 10.39	282 409 639,99	239 084 737,75
Выручка по ОКВЭД 46.69	4 790 583,35	8 837 873,82
ИТОГО	**287 200 233,34**	**247 922 611,57**

Состав прочих доходов по форме 2 отражены по строке 2340 без НДС.

Наименование	Период	
	2025	2024
Списание задолженности с истекшим сроком (3 года)		
В т.ч. ООО «АГРОШАМ»	13 900,00	
ООО «ФРУТИС»	83 434,00	0,00
Реализация прочего имущества (лом)		92 230,80
Резервы по сомнительным долгам		8 875 487,52
ИТОГО	**97 334,00**	**8 967 718,32**

Прочие доходы, которые не учитываются на счете учета прибылей и убытков, отражены по строке 1260 в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов.

Наименование	Период	
	2025	2024
Декларирование пищевой продукции	0,00	10 940,37
Доступ к базе 1С:Бухгалтерия 8.3	4 179,59	9 379,61
Доступ к базе 1С:ЗУП	3 632,99	8 152,97
ИТОГО	**7 812,58**	**28 472,95**

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам в разрезе элементов затрат представлены в форме 2 следующим образом:

Наименование	Код строки	Период	
		2025	2024

Себестоимость продаж	2120	254 406 804,02	222 090 526,54
Коммерческие расходы (в т.ч. доставка продукции до покупателя)	2210	28 391 576,30	6 729 199,19
Управленческие расходы по счету	2220	2 543 816,87	2 186 304,34
Прочие расходы всего, в том числе:	2350	**7 558 382,02**	**11 189 058,03**
услуги банка		93 597,36	70 233,01
ликвидация ОС (физический износ)		775 498,52	383 114,07
безвозмездная передача подарков детям сотрудников		0,00	52 242,18
не учитываемые в НУ		2 690 994,86	769 709,39
резерв по сомнительным долгам		3 998 291,28	9 350 267,43
Расходы на реализацию прочего имущества (лом)		0,00	214 883,30
списание убытков от недостач или хищений при отсутствии виновных лиц		0,00	348 608,65
ИТОГО		**292 900 579,21**	**242 195 088,10**

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

Основной управленческий персонал	**Сведения о размерах вознаграждений**		
	краткосрочные вознаграждения	**долгосрочные вознаграждения**	**вознаграждения по окончании трудовой деятельности; в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и др.):**
Руководители (Генеральный директор)	357 790,20	0,00	0,00
Заместители руководителей (технический директор, директор АХД, директор производства)	363 118,28	0,00	0,00
Члены коллегиального исполнительного органа	0,00	0,00	0,00
Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации	0,00	0,00	0,00
Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (главный бухгалтер)	354 856,40	0,00	0,00

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года поступление НМА отсутствует.

Займы и кредиты

ООО Агрохолдинг "ОВОЩПРОМ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025г

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		34 702 150,00	1 679 130,89	1 400 002,89		34 423 022,00
67.03		34 702 150,00	1 669 128,00	1 390 000,00		34 423 022,00
Плитина Светлана Петровна		69 450,00				69 450,00
Плитина Светлана Петровна ИП		13 482 700,00	669 128,00	1 390 000,00		14 203 572,00
Швец А.П. ИП		21 100 000,00	1 000 000,00			20 100 000,00
Швец Алексей Петрович		50 000,00				50 000,00
67.04			10 002,89	10 002,89		
Плитина Светлана Петровна ИП			10 002,89	10 002,89		
Итого		**34 702 150,00**	**1 679 130,89**	**1 400 002,89**		**34 423 022,00**

Дебиторская и кредиторская задолженность

ООО Агрохолдинг "ОВОЩПРОМ"
Анализ субконто
Контрагенты за
2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Счет В группе из списка "60.01; 60.02; 76.02; 76.09; 62.01; 62.02"

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60			1 561 475,00	1 561 475,00		
60.01			792 743,00	792 743,00		
60.02			768 732,00	768 732,00		
Банк	3,00		9 600,00	9 600,00	3,00	
60	3,00		9 600,00	9 600,00	3,00	
60.01			9 600,00	9 600,00		
60.02	3,00				3,00	
Государственные органы	13 222,75	21 004,77	111 462,12	90 634,56	13 045,54	
60	13 222,75		50 092,51	63 315,26		
60.01			34 521,43	34 521,43		
60.02	13 222,75		15 571,08	28 793,83		
76		21 004,77	61 369,61	27 319,30	13 045,54	
76.09		21 004,77	61 369,61	27 319,30	13 045,54	
Иностранные контрагенты			1 880 000,00	1 880 000,00		

62			1 880 000,00	1 880 000,00		
62.02			1 880 000,00	1 880 000,00		
Перевозчики	694 096,48	1 200 117,89	75 387 970,90	74 043 636,92	1 161 812,57	323 500,00
60	564 560,51	1 030 117,89	73 615 849,90	72 525 707,92	624 584,60	
60.01		1 030 117,89	49 854 867,40	48 824 749,51		
60.02	564 560,51		23 760 982,50	23 700 958,41	624 584,60	
62	127 413,97	170 000,00	1 562 000,00	1 310 500,00	532 413,97	323 500,00
62.01	127 413,97		972 000,00	567 000,00	532 413,97	
62.02		170 000,00	590 000,00	743 500,00		323 500,00
Деловые линии	2 122,00		210 121,00	207 429,00	4 814,00	
60	2 122,00		210 121,00	207 429,00	4 814,00	
60.01	2 122,00		205 307,00	207 429,00		
60.02			4 814,00		4 814,00	
Покупатели	18 783 947,63	161 100,00	384 925 556,82	397 059 066,50	8 136 048,35	1 646 710,40
Покупатели Овощпром	18 783 947,63	161 100,00	384 925 556,82	397 059 066,50	8 136 048,35	1 646 710,40
60		161 100,00	7 558 075,82	7 167 907,82	229 068,00	
60.01		161 100,00	4 752 325,02	4 591 225,02		
60.02			2 805 750,80	2 576 682,80	229 068,00	
62	18 783 947,63		377 367 481,00	389 891 158,68	7 906 980,35	1 646 710,40
62.01	18 783 947,63		339 663 395,00	350 540 362,28	7 906 980,35	
62.02			37 704 086,00	39 350 796,40		1 646 710,40
Поставщики	2 355 339,93	89 140 022,57	178 305 805,83	171 688 029,85	945 269,38	81 112 176,04
60	1 883 762,04	88 489 781,64	136 152 330,87	129 623 683,12	841 373,58	80 918 745,43
60.01	29 324,41	88 489 781,64	115 091 925,86	107 550 214,06		80 918 745,43
60.02	1 854 437,63		21 060 405,01	22 073 469,06	841 373,58	
62	455 440,00		132 000,00	535 540,00	51 900,00	
62.01	455 440,00		132 000,00	535 540,00	51 900,00	
КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА	5 304,02		77 779,96	83 083,98		
60	5 304,02		77 779,96	83 083,98		
60.01			61 224,09	61 224,09		
60.02	5 304,02		16 555,87	21 859,89		
Кип-Сервис			477 738,00	477 738,00		
60			477 738,00	477 738,00		
60.01			238 869,00	238 869,00		
60.02			238 869,00	238 869,00		
Металл Трейд	2 413,60				2 413,60	
60	2 413,60				2 413,60	
60.02	2 413,60				2 413,60	
Минимакс	8 420,27		404 047,54	412 452,61	15,20	
60	8 420,27		404 047,54	412 452,61	15,20	
60.01			234 240,83	234 240,83		
60.02	8 420,27		169 806,71	178 211,78	15,20	
Энергия,вода,газ и т.п.		650 240,93	41 061 909,46	40 555 532,14	49 567,00	193 430,61
60		650 240,93	41 061 909,46	40 555 532,14	49 567,00	193 430,61
60.01		650 240,93	29 326 090,11	28 869 279,79		193 430,61
60.02			11 735 819,35	11 686 252,35	49 567,00	

Поставщики Закупка ч/з интернет			3 493,00	3 493,00		
60			3 493,00	3 493,00		
60.01			3 493,00	3 493,00		
Поставщики с/х товаров			1 725 791,70	1 725 791,70		
60			1 725 791,70	1 725 791,70		
60.01			1 365 791,70	1 365 791,70		
60.02			360 000,00	360 000,00		
Поставщики сырья	2 282 613,00	97 334,00	129 849 337,80	140 819 812,00	565,00	8 785 760,20
60	2 282 613,00	97 334,00	129 849 337,80	140 819 812,00	565,00	8 785 760,20
60.01	520,00	97 334,00	102 533 520,90	111 222 467,10		8 785 760,20
60.02	2 282 093,00		27 315 816,90	29 597 344,90	565,00	
Прочие	9 425 300,00	796 672,00	24 728 392,00	30 901 080,00	2 999 812,00	543 872,00
60	9 425 300,00		23 487 520,00	29 993 880,00	2 978 940,00	60 000,00
60.01			16 889 520,00	16 949 520,00		60 000,00
60.02	9 425 300,00		6 598 000,00	13 044 360,00	2 978 940,00	
62		796 672,00	1 240 872,00	907 200,00	20 872,00	483 872,00
62.01			20 872,00		20 872,00	
62.02		796 672,00	1 220 000,00	907 200,00		483 872,00
Итого	**33 554 522,79**	**91 416 251,23**	**798 488 885,17**	**819 782 619,53**	**13 256 555,84**	**92 412 018,64**

Отражение событий после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах в событиях после отчетной даты в денежном выражении отсутствуют.

Генеральный директор

Швец. А.П

«31»марта 2026года

М.П.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1173443028791 АГРОХОЛДИНГ «ОВОЩПРОМ» ИНН 3459075180 РОССИЯ, г.ВОЛГОГРАД