

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 5007092088, КПП 500701001, ОГРН 1175050006559

Адрес: 1418000, Московская область, г. Дмитров, ул. Профессиональная, д. 1 А, офис 423

1. Общая информация об организации

ООО «Агросур» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.80— «Производство прочих пищевых продуктов» ;

3. 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.

4. Нематериальные активы

В 2024 году у организации НМА не было. В 2025 году на учет организации были приняты НМА в виде программного обеспечения ПО "Бакус-СК" управление складом для ТСД. Покупная стоимость составила 54 166 рублей.

Капитальных вложений в нематериальные активы, прав на результаты интеллектуальной деятельности не имелось.

5. Основные средства

На начало 2025 года сумма основных средств составила 26694 тыс.рублей, в течении отчетного периода были приобретены основные средства в сумме 4434 тыс. рублей по разным амортизационным группам. Накопленная амортизация и обесценение в течении 2025 года составила 2225 тыс.рублей. Списано основных средств за 2025 год было на сумму 310 тыс. рублей, в связи с поломкой оборудования и нецелесообразности его ремонта. Накопленная амортизация и обесценение списанных основных средств составило 310 тыс. рублей. На конец 2025 года сумма основных средств компании составила 30817 тыс. рублей , списано (выбыло) основных средств на сумму 310 тыс. рублей, накопленная амортизация на конец 2025 года составила 10 451 тыс. рублей. На балансе организации стоит земельный участок, стоимостью 12 763 тыс. рублей, на который амортизация и обесценение не начислялись. С учетом всего вышеописанного стоимость основных средств, по балансу включая земельный участок, составила 20 367 тыс. рублей.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, у компании нет. Капитальные вложения в основные средства не производились.

6. Финансовые вложения

На начало 2025 года финансовых вложений у компании не было. В течении 2025 года компания дала денежные средства в займ юридическому лицу на период 11 месяцев

сумму 1760 тыс. рублей. Накопленная корректировка не начислялась, резерва под обесценивание финансовых вложений не создавалось. У компании имеются депозитные счета (овернайт) в сумме 50 600 тыс. рубл.

6. Запасы

На начало 2025 года запасы, в том числе сырье для производства продукции в сумме 8584 тыс. рублей, товар (готовая продукция) в сумме 2411. В течении 2025 года было закуплено сырья для производства на сумму 18634 тыс.руб. В производство списано в сумме 22246 тыс. рублей. На конец отчетного периода запасы на складах компании составили 7 383 тыс. руб, из них сырье 2 929 тыс. руб., готовая продукция 1 395 тыс. руб., полуфабрикаты 3 069 тыс. рубл. Резерв под обесценение запасов не формировали.

Запасов в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в компании нет.

7. Дебиторская задолженность

На начало 2025 года дебиторская задолженность составила 25686 тыс. рублей. На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила 32 167 тыс.руб. Из них задолженность покупателей 28 581 тыс. руб., Авансы выплаченные поставщикам 3552 тыс. рублей (в т.ч. за аренду складских и производственных помещений, предоплата за теплоэнергию и электричество), расчеты по претензиям 34 тыс. рублей. Вся дебиторская задолженность у компании краткосрочная. Просроченной дебиторской задолженности у компании нет.

8. Обязательства

На конец отчетного периода в балансе отражены долгосрочные обязательства в сумме 5000 тыс. рублей. Займ выданный учредителем на срок более 12 мес. На начало 2025 года также у компании была кредитная линия на сумму 4 509 тыс. руб., кредитные средства были погашены в течении 2025 года. Также на конец отчетного периода отражены краткосрочные обязательства в виде задолженности по факторингу в сумме 29 618 тыс. руб. на начало 2025 года задолженности по факторингу у компании не было. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 77 051 тыс. руб. к отношению на начало года 53 857 тыс.руб. Задолженность перед поставщиками сырья (для производства) и оказания услуг (транспорт) составила 72 643 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам составила 2005 тыс. руб. Задолженность по заработной плате составила 2359 тыс. руб. Обесценения обязательств не проводилось, просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Государственной помощи у компании за отчетный период не было

10. Информация о доходах и расходах

Выручка признается по мере отгрузки (продажи) продукции. Она составила на конец отчетного периода 532 332 тыс. руб. из которых продажа продукции собственного производства 504 582 тыс. руб., оказание транспортных услуг 27 750 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом выручка (320 204 тыс. руб) увеличилась на 212 128 тыс. руб. за счет привлечения новых покупателей и разработки новых марок готовой продукции. Прямые расходы вошедшие в себестоимость продукции, которая отражена в сумме 518 076 тыс. руб., включают в себя на производство собственной продукции (заработная плата 33 303 тыс. руб., аренда производственных помещений 1 145 тыс.руб. и закупленное сырье 461 428 тыс. руб.) Себестоимость оказанных транспортных услуг составила 22 200 тыс. руб.

Управленческие расходы на конец отчетного периода составили 11 021 тыс. руб., что меньше на 25 701 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. В эту сумму входят сумму налогов и сборов 5 308 тыс.руб. амортизация ОС 2 230 тыс. руб.

В 2025 году компания получила доход в виде процентов по депозиту на сумму 4 258 тыс. руб., с которых был уплачен налог на прибыль. Также в 2025 году у компании образовались прочие доходы в виде курсовых разниц на сумму 1492 тыс. руб , выбытия основных средств на сумму 37 тыс.руб., Выставлено претензий покупателям на сумму 998 тыс. руб. Прочие расходы компании составили 4 182 тыс. руб. в нее входит расходы на услуги банков 1207 тыс.руб, курсовые разницы 441 тыс. руб, премии, штрафы, претензии в сумме 1769 тыс.руб., проценты уплаченные факторинговой компании –775 тыс.руб.

Чистая прибыль компании составила 4378 тыс. руб. За 2025 год были выплачены дивиденды учредителю Сурмону Сергею Борисовичу в сумме 1500 тыс. руб..

Генеральный директор _____ Сурмонин С.Б.