

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
2025г

23 января 2026г

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АгроТорг» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «АгроТорг» ИНН/КПП 4809016682/480901001.

399024, Липецкая обл., Измалковский р-н, с Чернава, ул. Клубная, дом 26

Основной ОКВЭД (вид деятельности) - 46.21.11 «Торговля оптовая зерном»

Среднесписочный состав за 2025 год - 2 человека.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ведзижевой Милане Султановне

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Албогачиев Иса Саварбекович, Решение № 1 от 17.07.2017, с 01.07.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Клычникова Татьяна Викторовна

Основные положения учетной политики на 2025 год.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия». Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказания услуг по основному виду деятельности.

Все остальные доходы в Предприятия признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на счете

26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по статьям затрат. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Предприятием, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Отчет о финансовых результатах

Выручка составила: 107 141 816 руб. - строка 2110.

- по основному виду деятельности — 106 975 149 руб.;

- прочие доходы — 166 667 руб. (продажа ОС).

Затраты составили: 105 289 109 - строка 2120

- приобретение товара (зерно) для перепродажи — 95 903 987 руб.;

косвенные расходы – 8 927 984 руб.;

- ФОТ — 628 000 руб.;

- налоги (НС, страховые взносы, имущественные) – 222 669 руб.

- транспортные расходы по перевозке зерна (наемный) – 6 290 618 руб.

- аренда помещения под офис – 204 000 руб.

- запчасти и услуги по ремонту автотранспорта - 564 245,53 руб.

- ГСМ (в том числе масла, бензин, дизтопливо) – 1 018 451,47 руб.

- остаточная стоимость, реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией - 407 490 руб.

- сумма убытка от реализации – 49 648 руб.

Прочие доходы : 927 349 руб.- строка 2430

- проценты по выданным займам - 116 504 руб.

- списанная кредиторская задолженность - 570 022 руб.

- убыток от продажи ОС - 240 823 руб.

Прочие расходы : 110 454 руб.- строка 2350

- услуги банка - 110 454 руб.

Налог на прибыль : 667 400 руб – строка 2410

Бухгалтерская отчетность за 2025г.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов :

- первоначальная стоимость ОС 25 176 854,10 руб.

- амортизация ОС – 5 568 122, 84руб.

по состоянию на 31.12.2025г баланс строка 1150 отражает разницу между первоначальной стоимостью и накопленной амортизацией – 19 608 731,26руб.

Запасы :

- 41счет «Товары» (зерно для перепродажи) - 2 068 380,27руб.

по состоянию на 31.12.2025г баланс строка 1210 отражает запасы в виде товаров для перепродажи – 2 068 380,27руб.

Денежные средства :

Организация имеет один расчетный счет *по состоянию на 31.12.2025г баланс строка 1250 отражает остаток денежных средств -1 556 673,87руб.*

Дебиторская задолженность :

- счет 62.01 «Покупатели и Заказчики» - 1 150 000руб;

ООО «Зернопродукт»

- счет 60.02 «Поставщики и Подрядчики» - 4 468 291,35руб:

ИП Глава КФХ Филатова Р.А. – 1 000 000руб.

ИП Ерчева Е.С. – 2 000 000руб.

ООО «Рн-карт» -606 688,46руб

СПАО«Ингосстрах» - 19 022,59руб

ИП Глава КФХ Якунина - 280 720,30 руб.

ИП Полонкоев -183 270руб

ИП Глава КФХ Грибанова – 95 000руб.

ИП Глава КФХ Климанов -200 000руб

ИП Глава КФХ Верховцев -83 590руб

-счет 71 «Подотчет» - 2 988 694,77руб

Албогачиев И.С.-директор

- счет 73 «Расчеты с сотрудниками» - 1 570 761,64руб.

- счет 68 «Налоги» - 3 018 754,88руб

- счет 76 «Прочие дебиторы и кредиторы» - 16 327 148,30руб.

АО ВТБ Лизинг

по состоянию на 31.12.2025г баланс строки 1240 отражает остаток - 29 523 650,94руб

Пассив. Капитал- *по состоянию на 31.12.2025г баланс строки 1300 отражает остаток – 32 961 854,80руб.*

-уставный капитал -10 000руб

-нераспределенная прибыль – 32 950 854,80руб

Долгосрочные обязательства - *по состоянию на 31.12.2025г баланс строки 1450 отражает остаток – 10 625 555,89руб.*

АО ВТБ Лизинг

Краткосрочная кредиторская задолженность - по состоянию на 31.12.2025г баланс строки 1520 отражает остаток – 9 170 523,86руб :

- ИП Албогачиев - 1 046 894руб
- ИП Ваделов -245 182руб
- ИП Глава КФХ Григорьев - 1 000 000руб
- ИП Ведзижева - 58 152руб
- ИП Глава КФХ Паршин -154 250руб
- ИП Дарчиев - 180 506руб
- ИП Тариева - 300 936руб
- ООО «Золотой колос» - 1 470 925,01руб
- ООО «РусьТрейд» -1 093 649,24руб
- ООО «ТЭК» - 2 000 000руб

Счет 60.01 «Поставщики и Подрядчики» *по состоянию на 31.12.2025г отражает остаток – 7 550 494,25руб.*

Счет 68 «Налоги» *по состоянию на 31.12.2025г отражает остаток -1 620 029,61руб*