

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АГРО-СЕРВИС-М» инн/кпп165540987/168501001 юридический адрес; РТ г. Казань ул. Коллективная дом 31 кв.16

1. Уставный капитал организации 10 000 руб. (Десять тысяч).
2. Количество учредителей одно физическое лицо: Насыбуллин Рустэм Нагимуллович инн 1665712151031 100% долей.
3. Дата государственной регистрации 9 ноября 2015года
4. Основной вид деятельности; Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25г.: один человек директор Насыбуллин Рустэм Нагимуллович

### 1. Общие положения

- 1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АГРО-СЕРВИС-М» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АГРО-СЕРВИС-М» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

### 2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
  - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики		Основание
	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с	пп. 12 п. 3. <u>Типовых рекомендаций</u> по организации бухгалтерского учета для

	использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Получено доходов по УСН в 2025 г. 16 451т.р. в том числе: поступило от покупателя 16 989т.р. возврат авансов -700т.р. получены проценты 162т.р.

Расходы по УСН составляют 20 018т.р. том числе: за товар 14 568т.р. за услуги 5 582т.р. прочие расходы 77т.р.

Остаток товара на 31.12.25 г. 11588т.р. Так как ООО «АГРО-СЕРВИС-М» имеет сезонный вид деятельности оптовая торговля семенами.

То в 3 кв. 25 года были сделаны закупки по семенам, реализация которых предусмотрена во втором квартале 2026г.

Денежные средства на расчетном счете на 31.12.25г 104т.р. "Поступление на расчетный счет 24.03.25 г. сумме 2 000 000 руб. Возврат депозита по договору 8610456857.ПУ00 от 23.09.2024. Так же в 2025 г. Были поступления заемных средств в сумме 5 400 т.р. для приобретения товара. Дебиторская и кредиторская задолженности подтверждены актами сверок .

Директор Насыбуллин Рустэм Нагимуллович

"16"февраля 2026 г.

