ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СтавАгроЦент»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СтавАгроЦент»

Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. 7 Промышленная, дом 5

ОГРН: 1222600001348

ИНН: 2635252237

КПП: 263501001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 46.61 «Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства».

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 человек (по данным, отраженным в пояснениях организации).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством (подробности раскрыты в детальной части пояснений).

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган– Генеральный директор Ковалева Анастасия Александровна

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Генеральный директор – Ковалева Анастасия Александровна

Численность работников за 2025г.- 1 человек.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Ковалева Анастасия Александровна
Доля участия, % Размер доли, руб.
_____ 100 % - 10 000,00 руб.
Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Раскрытия основных показателей

7. Основные средства

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют 674 тыс..

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10.03 «Топливо» 50 тыс.руб.,счет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» 44 тыс.руб., счет 41.01 «Товары» - 470 тыс.руб.

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности 564 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.
Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:
Авансы поставщикам – 13 тыс, рублей
Задолженность покупателей – 127 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:
Поставщикам – 40 тыс, рублей
Прочие контрагенты – 74 тыс.руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

12. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с

высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

13. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Раскрытия основных показателей

Организаций заключен кредитный договор с Альфа-Банк ОАО, сумма кредита 450 тыс,рублей, Процентная ставка 20 %.
Сумма основного долга на 31.12.2025— 138 тыс. рублей, начисленные проценты за 2025 год – 57 тыс. руб.

14. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по НДС ведется в соответствии с главой 21 НК РФ. Суммы НДС к вычету и к уплате отражаются в установленном порядке.

Раскрытия основных показателей

Существенные особенности учета отсутствуют.

15. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль исчисляется в соответствии с главой 25 НК РФ.

Раскрытия основных показателей

Текущий налог на прибыль отражается в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались в связи с отсутствием существенных временный разниц).

Либо: формировались – указать.

16. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

По решению участников Общества, уставный капитал составил:
на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

По итогам работы за истекший год получена чистая прибыль в сумме 322 тыс. руб.

17. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила 12857 тыс. рублей.

18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

20. Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

21. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено

22. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «СтавАгроЦентр» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор Ковалева А.А..

Дата составления: «____» _____ 2026 г.