

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «АГРО-ДИЛЕР»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АГРО-ДИЛЕР»
Юридический и фактический адрес: 391870, Рязанская область, м.р-н Сараевский, с.п. Сысоевское, с Паники, ул. Старая Пажа, стр.48.
ОГРН 1246200002840
ИНН 6200004148
КПП 620001001
Зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Рязанской области 12.04.2024 г.

2. Бухгалтерский баланс.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.32. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Ф.И.О. /Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале
---	-------------------------------------	---	---

			Общества, %
1.	Соловов Павел Сергеевич	Учредитель	100

Руководитель Общества в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представлен следующим образом:

Ф.И.О.	должность	основание
Соловов Павел Сергеевич	Директор	Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Агро-Дилер»

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества, директор, бухгалтер, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «АГРО-ДИЛЕР» утверждена приказом директора Солововым П.С. от 13.01.2025 г. № 01

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров списываются на себестоимость продукции.

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто взаимно обусловленные денежные потоки.

Резервы предстоящих расходов в Обществе не формируются.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

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

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

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

Доходы признаются кассовым методом, т.е. по фактическому поступлению денежных средств на расчетный счет предприятия.

Расходы предприятия принимаются при выполнении двух условий:

- при оплате полученных услуг;
- услуги должны быть документально подтверждены.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности – 16 164 тысяч рублей.

Прочие доходы: 0 рублей

Себестоимость продаж составила 10 718 тыс. руб.

Коммерческие расходы на 31.12.2025 г. составили 4 363 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 0 руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

По состоянию на конец 2025 года прибыль составляет **1068 тысяч** рублей.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации отсутствует. Среднемесячная зарплата — 22.3 тысяч руб.

Основными дебиторами являются : ООО «ОКА МОЛОКО» – 891 тыс. рублей, ИП Светиков Александр Владимирович - 203 тыс. рублей, ИП Абрамов Александр Михайлович - 182 тыс. рублей, ИП Кудряшова Елена Юрьевна - 173 тыс. рублей.

Кредиторами: ИП Соловов Сергей Васильевич – 3 815 тыс. рублей,
ООО «АВТОРУСЬ-ЛОГИСТИКА» - 88 тыс. рублей.

7. Непрерывность деятельности

Мы оценили, в соответствии с требованиями ФСБУ 7/98 «События после отчётной даты», возможность Организации продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты и считаем, что непрерывность деятельности Организации надежно обеспечена в течении ближайшего календарного года.

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется. У руководства отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обществом заключены договоры на 2026 г., которые в полном объеме обеспечат деятельность предприятия. Для выполнения своих обязательств, общество ведет текущие работы по основному виду деятельности. Цикл производства является не прерывным. В условиях пандемии свою деятельность не прекращает, не прерывает и работает в обычном режиме.

09.03.2026 г.

Директор ООО «АГРО-ДИЛЕР» _____ Соловов П.С.

