

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «АгроРесурс»

1. Краткая характеристика организации

- 1.1 Сокращенное наименование - ООО «АгроРесурс»
- 1.2 Юридический адрес - г. Москва, проспект Вернадского, д. 41, стр.1, оф. 9
- 1.3 Дата государственной регистрации - 27.05.2013года
- 1.4 Основной вид деятельности - ОКВЭД 46.2 "Торговля оптовая сельскохозйственным сырьем и живыми животными"
- 1.5 Вид юридического лица - коммерческая организация
- 1.6 Численность сотрудников - 3 (три) человека
- 1.7 Применяемый налоговый режим - общая система налогообложения

2. Общие положения

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2 ООО «АгроРесурс» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учётная политика

- 3.1 Бухгалтерский учет в ООО «АгроРесурс» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- 3.2 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 3.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним:

4. Бухгалтерский баланс.

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на отчетную дату все объекты основных средств были полностью амортизированы и их остаточная стоимость составила 0 тыс. руб. (строка 1150).

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	За 2025 г.		2008 757,06	-1928576,88	-80180,18		2008 757,06	-2008757,06
	За 2024 г.		2008 757,06	-1447495,80	-481081,08		2008 757,06	-1928576,88
Транспортные средства	За 2025 г.		2008 757,06	-1928576,88	-80180,18		2008 757,06	-2008757,06
	За 2024 г.		2008 757,06	-1447495,80	-481081,08		2008 757,06	-1928576,88

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	-	80180,18
Транспортные средства	-	80180,18	561261,26

4.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает покупные товары для перепродажи, используемые в основной деятельности (код строки 1210 «Запасы» - 961 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9876 110,03	23117 637,63	-27504 148,06	5489 599,60
	За 2024 г.	9183 524,37	27209 322,73	-26516 737,07	9876 110,03
в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	718 815,17	-272 804,87	446 010,30
	За 2025 г.	0,00	3842 153,58	-3842 153,58	0,00
	За 2024 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8707 200,00	19847 667,49	-24230 067,49	4324 800,00
	За 2024 г.	5995 000,00	18353 168,20	-15640 968,20	8707 200,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 000,00	57 000,00	-52 000,00	57 000,00
	За 2024 г.	52 000,00	104 000,00	-104 000,00	52 000,00
Краткосрочные беспроцентные займы	За 2025 г.	700 000,00	1050 000,00	-1200 000,00	550 000,00
	За 2024 г.	3000 000,00	2900 000,00	-5200 000,00	700 000,00
НДС по авансам и предоплатам	За 2025 г.	51 977,60	0,00	0,00	51 977,60
	За 2024 г.	13 997,71	253 655,42	-215 675,53	51 977,60
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	361 938,29	1372 768,60	-1678 200,21	56 506,68
	За 2024 г.	55 299,01	1756 345,53	-1449 706,25	361 938,29
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 994,14	71 386,37	-71 075,49	3 305,02
	За 2024 г.	67 227,65	0,00	-64 233,51	2 994,14
Итого	За 2025 г.	9876 110,03	23117 637,63	-27504 148,06	5489 599,60
	За 2024 г.	9183 524,37	27209 322,73	-26516 737,07	9876 110,03

4.4. Денежные средства

«Денежные средства» (код строки 1250) сумма 352 тыс. руб. отражены средства Общества на расчетном счете.

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью (код строки 1310).

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 502 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на отчетную дату составила 6 022 тыс.руб. (код строки 1370)

4.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Задолженность перед контрагентами - 196 тыс.ру.

НДФЛ начисленный налоговым агентом на 31.12.2025 - 34 тыс. руб.

Начисленный налог на добавленную стоимость - 381 тыс.руб.
 Начисленный налог на прибыль организации - 131 тыс.руб.
 Начисленные страховые взносы - 23 тыс.руб.
 Общая сумма дебиторской задолженности составила 765 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5353 836,05	3684 446,90	-8273 628,99	764 653,96
	За 2024 г.	1414 509,64	17210 711,18	-13271 384,77	5353 836,05
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4089 520,00	0,00	-4064 320,00	25 200,00
	За 2024 г.	1266 657,91	13765 646,38	-10942 784,29	4089 520,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	871 137,75	2358 000,04	-3088 633,78	140 504,01
	За 2024 г.	147 851,73	2252 566,25	-1529 280,23	871 137,75
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	155 112,00	641 335,00	-631 526,05	164 920,95
	За 2024 г.	0,00	724 286,00	-569 174,00	155 112,00
Расчеты по НДС, не оговоренные на ЕНС	За 2025 г.	217 000,00	380 800,00	-217 000,00	380 800,00
	За 2024 г.	0,00	217 000,00	0,00	217 000,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21 066,30	274 311,86	-272 149,16	23 229,00
	За 2024 г.	0,00	251 212,55	-230 146,25	21 066,30
Итого	За 2025 г.	5353 836,05	3684 446,90	-8273 628,99	764 653,96
	За 2024 г.	1414 509,64	17210 711,18	-13271 384,77	5353 836,05

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлечённым кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Отчёт о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах формируется по методу начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств (ПБУ 9/99 п. 12).
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 (ПБУ 10/99 п.9)

По коду строки 2410 отражен рассчитанный налог на прибыль организаций за 2025 год в сумме 433 тыс. руб.

Чистая прибыль, от приносящей доход деятельности в 2025 году составила 1 299 тыс. руб., отражена по строкам 2400, 2500.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10569 438,83	11449 340,36
Затраты на оплату труда	1088 261,88	1089 903,99
Отчисления на социальные нужды	276 643,68	253 392,35
Амортизация	80 180,18	481 081,08
Прочие затраты	2619 858,79	1352 689,61
Итого по элементам	14634 383,36	14626 407,39
Итого расходы по обычным видам деятельности	14634 383,36	14626 407,39

Генеральный директор

"05" марта 2026 г.



Зуев

(подпись)