Агрегат-ЮГ

ИНН 6168720225, КПП 616801001, ООО «Агрегат-Юг», 344103, Россия, г.Ростов-на-Дону, пер. Машиностроительный, 3Б, тел. (863)25-67-3-67,
р/с 40702810226000000224 в Южном филиале Райффайзенбанк, БИК 040349556, к/с 30101810900000000556
www.agregat-ug.ru, e-mail: contact@agregat-ug.ru

Исх. 03-01/1 от 12.03.2026г.
На № _____ от _____

Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы России №24 по Ростовской области

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГРЕГАТ-ЮГ» (ООО «АГРЕГАТ-ЮГ»), ИНН**:** 6168720225 / КПП**:** 616801001.

1.2. Юридический адрес: 344103, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пер Машиностроительный, д. 3б.

1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.4. Статус налогоплательщика: Общая система налогообложения (уплачивается налог на прибыль и НДС).

1.5. Статус предприятия: Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП). В связи с данным статусом пояснения сформированы в упрощенном порядке согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н и раскрывают только существенную информацию.

1.6. Основа ведения учета: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета (Федеральный закон № 402-ФЗ, ПБУ/ФСБУ).

2. Краткая информация об элементах учетной политики

Учетная политика организации утверждена соответствующим приказом генерального директора. Основные методы оценки и учета:

- **Основные средства:** Учет ведется по ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью ниже установленного лимита списывается на затраты единовременно.
- **Запасы:** Учет ведется по ФСБУ 5/2019. Оценка при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (средней себестоимости).
- **Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления.

3. Структура и динамика активов и обязательств

3.1. Внеоборотные активы (раздел I Баланса)

По состоянию на отчетные даты (2023–2025 гг.) стоимость основных средств и внеоборотных активов равна нулю. Организация использует в своей деятельности арендованное имущество.

3.2. Запасы (строка 1210 Баланса)

Запасы организации представлены товарами для перепродажи, что соответствует основному виду деятельности.

На 31.12.2025: 5 281 тыс. руб., **на 31.12.2024:** 4 699 тыс. руб. Увеличение на 582 тыс. руб. (+12%) связано с расширением ассортимента и сезонными закупками.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2025 составляет **8 629 тыс. руб.** Структура задолженности:

- Расчеты с поставщиками (авансы выданные): 3 938 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями: 1 954 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами: 2 565 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения (краткосрочные)

Организация размещает временно свободные денежные средства на депозитных счетах.

- **На 31.12.2025:** 7753 тыс. руб., **на 31.12.2024:** 5153 тыс. руб.

3.5. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе:

- **На 31.12.2025:** 601 тыс. руб. Остаток уменьшился на 232 тыс. руб., что отражено в Отчете о движении денежных средств.

3.6. Капитал и резервы (раздел III Баланса)

- **Уставный капитал:** 15 тыс. руб. (неизменен).
- **Нераспределенная прибыль:**
  - Остаток на 31.12.2024: 10 117 тыс. руб.
  - Чистая прибыль 2025 года: + 4 929 тыс. руб.
  - Начислено дивидендов по решениям участников общества: - 2 587 тыс. руб.
  - Остаток на 31.12.2025: 12 459 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию **на 31.12.2025** составляет **9798 тыс. руб.** Основные составляющие:

- Задолженность перед поставщиками: 3 763 тыс. руб.
- Авансы полученные от покупателей: 3 418 тыс. руб.
- Задолженность перед прочими кредиторами: 1 431 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности

- **Выручка** за 2025 год составила **83 048 тыс. руб.** (снижение на 5% к уровню 2024 года, что связано с рыночными факторами).
- **Себестоимость продаж** — 61 393 тыс. руб.
- **Коммерческие расходы** — 15 573 тыс. руб.
- **Прибыль от продаж:** 6 082 тыс. руб. (рентабельность продаж — 7,3%).

5. Информация о дивидендах и операциях с собственниками

На основании решений участников общества из чистой прибыли прошлых лет были начислены дивиденды в размере **2 587 тыс. руб.** Фактическая выплата денежных средств собственникам в 2025 году составила **2 251 тыс. руб.**, разница в сумме **336 тыс. руб.** представляет собой налог на доходы физических лиц, удержанный обществом как налоговым агентом и перечисленный в бюджетную систему РФ.

6. Расшифровка прочих доходов и расходов

- **Прочие доходы (стр. 2340)** за 2025 год — **635 тыс. руб.** (включают проценты по депозитам и прочие операционные доходы).
- **Прочие расходы (стр. 2350)** за 2025 год — **92 тыс. руб.** (расходы на банковское обслуживание и аналогичные затраты).

Генеральный директор А.Г.Саврилов