

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Агрострой»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агрострой»

Сокращённое наименование: ООО «Агрострой»

Адрес местонахождения, юр. адрес: 194100, Санкт-Петербург г, Кантемировская ул., дом № 12, Литер А, помещение 27-Н, оф. 20

ИНН / КПП: 7802857018/780201001

ОГРН: 1147847127471

ОКПО: 39430739

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 09.04.2014г.

Уставный капитал составляет 10 000 руб., состоит из 100%-ой доли одного участника - Кутакова Виктора Борисовича.

Общество применяет УСН (доходы минус расходы)

Сведения об основном виде деятельности. ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Сведения о дополнительных видах деятельности. ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)

42.21 Строительство инж-х коммуникаций для водоснабжения и водоотв., газоснабжения

42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи

42.91 Строительство водных сооружений

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в др. группировки

43.12.3 Производство земляных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализир. прочие, не включенные в другие группировки

43.99.1 Работы гидроизоляционные

43.99.2 Работы по установке строительных лесов и подмостей

43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов

43.99.4 Работы бетонные и железобетонные

43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

68.20.1 Аренда и управление собственным или аренд-м жилым недвижимым имуществом.

Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	9 115	(5 173)	8 576	-	-	(5 041)	17 691	(10 215)
	За 2024 г.	9 236	(2 338)	-	(121)	121	(2 956)	9 115	(5 173)
Машины и оборудование, кроме офисного	За 2025 г.	215	(122)	-	-	-	(70)	215	(192)
	За 2024 г.	215	(52)	-	-	-	(70)	215	(122)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	276	-	-	(66)	276	(66)
	За 2024 г.	121	(121)	-	(121)	121	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	8 900	(5 051)	8 300	-	-	(4 905)	17 200	(9 957)
	За 2024 г.	8 900	(2 165)	-	-	-	(2 886)	8 900	(5 051)

5. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 676	-	5 445	(5 727)	-	6 394	-
	За 2024 г.	30 180	-	854	(24 359)	-	6 676	-

В том числе:									
	Сырье и материалы	За 2025 г.	281	-	5 445	(5 727)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	854	(573)	-	281	-
Готовая продукция		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары		За 2025 г.	6 394	-	-	-	-	6 394	-
		За 2024 г.	30 180	-	-	(23 786)	-	6 394	-
Затраты на доставку товаров до складов организации		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом. Доходы фиксируются в момент фактического поступления денежных средств или иного актива, а расходы — в момент их оплаты, и могут быть признаны при исполнении обязательств поставщика (поставлен товар, выполнена работа или оказана услуга).

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

--

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода по условиям договора	
			по условиям договора	поступило		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	50 202	18 383	-	(25 170)	-	-	43 415	
	За 2024 г.	51 026	9 003	-	(9 826)	-	-	50 202	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	360	6 242	-	(360)	-	-	6 242	
	За 2024 г.	984	327	-	(951)	-	-	360	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 260	11 977	-	(24 260)	-	-	11 977	
	За 2024 г.	22 910	8 120	-	(6 771)	-	-	24 260	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 000	-	-	-	-	-	25 000
		За 2024 г.	27 100	-	-	(2 100)	-	-	25 000
	Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
		За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	45	-	-	-	-	76
		За 2024 г.	9	21	-	-	-	-	30
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
		За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	534	119	-	(533)	-	-	120
		За 2024 г.	5	534	-	(5)	-	-	534
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	50 202	18 383	-	(25 170)	-	-	43 415
		За 2024 г.	51 026	9 003	-	(9 826)	-	-	50 202

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 500	-	-	(23 500)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 500	-	-	(23 500)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 394	18 116	-	(2 635)	-	-	18 926
	За 2024 г.	5 939	2 532	-	(5 077)	-	-	3 394

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	172	5 638	-	(172)	-	-	5 638
	За 2024 г.	314	172	-	(314)	-	-	172
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 100	-	-	(1 100)	-	-	-
	За 2024 г.	4 750	1 100	-	(4 750)	-	-	1 100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	711	1 786	-	(1 290)	-	-	1 208
	За 2024 г.	486	238	-	(13)	-	-	711

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 224	-	-	-	-	4 224
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 338	6 519	-	-	-	-	7 856
	За 2024 г.	389	949	-	-	-	-	1 338
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 394	18 166	-	(2 635)	-	X	18 926
	За 2024 г.	29 439	2 532	-	(28 577)	-	X	3 394

9. Учет НДС

Компания является плательщиком НДС по операциям реализации услуг техзаказчика.

НДС (исчисленный при реализации) = Налоговая база*5%

Налоговая база определяется на наиболее раннюю из 2 дат:

- на день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг)
- на день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)

Счета-фактуры нумеруются в общем хронологическом порядке. Счета-фактуры оформляются в электронном (в формате, установленном ФНС России) или бумажном вариантах – в зависимости от условий заключенных хозяйственных договоров.

Книга продаж заполняются в электронной форме.

Ответственным за оформление счетов-фактур является главный бухгалтер.

Дата составления текстовых пояснений 12.03.2026г.