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

Полное наименование общества - общество с ограниченной ответственностью «Агропромстрой-два»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: серия 46 №000611118 от 28.11.2005г

ИНН 4632059060 КПП 463201001 ОГРН 1054639160542

Местонахождение общества (юридический) адрес:

305029 г. Курск, ул. К.Маркса.д.62/21

Местонахождение общества (фактический) адрес:

305029 г. Курск, ул. К.Маркса.д.62/21

Основной вид деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества. КОД по ОКВЭД 68.20

Среднесписочная численность работающих составила 9 человек.

Уставный капитал составляет 100000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Шумаков М.В. - 50000 руб. (50%)
- Лысенко А.А. - 27000 руб. (27%)
- Лысенко Е.А. - 23000 руб. (23%)

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества: Шумаков Михаил Валентинович согласно решения общего собрания участников общества от 15 октября 2024 года. Срок полномочий генерального директора 5 лет.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «Агропромстрой-два» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта.

Доходами организации являются денежные поступления от сдачи в аренду собственного имущества.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу организации.

Выручка в 2025 году в сумме 12290587 руб. получена от основного вида деятельности, что составило 100%. Прочие поступления в организации отсутствовали.

Расходами, которые относятся на себестоимость, признаются расходы, непосредственно

связанные с заключенными организацией договорами и учитываемые на счете 26.

В состав указанных расходов входят:
- заработная плата персонала, взносы, начисляемые на ФОТ;
- имущественные налоги;
- амортизационные отчисления по основным средствам;
- коммунальные услуги по обслуживанию здания (теплоэнергия, электроэнергия, холодная вода и водоотведение, вывоз ТБО);
- канцелярские расходы;
- расходы на услуги связи, интернет;
- прочие расходы.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца, полностью списываются.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 №204н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г №91н.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производилась.

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.
В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.
Списание материалов осуществляется по фактической себестоимости.

В отчетном периоде у Общества заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствовали.

В 2025году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам в сумме 83555 рублей:
Шумаков М.В. - 41778 руб.
Лысенко А.А. - 22560 руб.
Лысенко Е.А. - 19217 руб.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
ООО «Агропромстрой-два» Шумаков М.В.