

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

Общество с ограниченной ответственностью «Агрегат» (ООО «Агрегат»)

ИНН 2360011072 , КПП 236001001, ОГРН 1182375120828

Адрес: 352041, Краснодарский край, р-н Павловский, ст-ца Павловская, ул Промышленная, д. 26,  
офис 17

### 1. Общая информация об организации

ООО «Агрегат» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.61 — Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;

45.31.1 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положения ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02). Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не применяется.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 5. Аренда и лизинг

По договору аренды офиса б/н от 01.08.2024 и договору аренды склада 01.09.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — офис, расположенное по адресу: Краснодарский край, ст-ца Павловская, ул Промышленная, д. 26, офис 17.

- бокс №1 и 2, расположенный по адресу: Краснодарский край, ст-ца Павловская, ул Промышленная, д. 26/1

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Учет лизинга ведётся согласно ФСБУ 25/2018 .

Принимается Право пользования активом (ППА) (счет 01) и Обязательство по аренде (ОА) (счет 76) по приведенной стоимости платежей. Амортизация начисляется на ППА, а проценты — на ОА. В налоговом учете учитываются лизинговые платежи, за вычетом амортизации.

На балансе учтено право пользования автомобилями (ППА) по строке 1150 (тыс.руб)

ОС	На начало периода			За период	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость		Начисленная амортиз	Стоимость	Амортиз
ГАЗ Sobol	3 480	916	2 564	1 099	3 480	2 015	1 465
LADA VESTA	1 939	129	1 810	388	1 939	517	1 422
<b>Итого</b>	<b>5 419</b>	<b>1045</b>	<b>4 374</b>	<b>1 487</b>	<b>5 419</b>	<b>2 532</b>	<b>2 887</b>

обязательство по аренде отражено в строках 1520 (ты сруб).76.07

	С-до на 01.01.25	Обороты за 2025г		С-до на 31.12.25
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО Договор №ДЛ-317301-24 от 26.08.2024г.	1 822	949	553	1 426
КАРКАДЕ ООО Договор лизинга № 4347/2024 от 25.01.24	1 862	1 835	1 071	1 098
<b>Итого</b>	<b>3 684</b>	<b>2 784</b>	<b>1 624</b>	<b>2 524</b>

## 6. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

## 7. Финансовые вложения

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений за 2025 год(тыс.руб)

Наименование	С-до на начало года	Вложение	Возврат	С-до на конец года	Доход от вложения средств
ПАО Сбербанк по дог РЕПО 601012Т от 10.07.2024	-	20 263	20 287	-	24
АО Альфа-банк размещение депозита	-	45 974	45 997	-	23
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>66 237</b>	<b>66 284</b>		<b>47</b>

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Крупий Валерий Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Крупий Валерий Викторович (Решение № 1 от 24.12.2018, бессрочно).

Главный бухгалтер — обязанности возложены на директора (приказ №1 от 29.12.2018)

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях в капитале;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО «Агрегат»



В.В.Крупий