

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОТРАНС»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОТРАНС» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АГРОТРАНС»
Сокращенное наименование организации	ООО « АГРОТРАНС»
Место нахождения:	249720. Калужская об. Козельский р-н. г. Козельск. Ул Чкалова 106
Телефон	89158940599
Электронная почта	mantik7787@mail.ru
Дата государственной регистрации	01.08.2016
Основной регистрационный номер	1114001000299
Численность работающих	17
Код ОКВЭД	49.41- Деятельность автомобильного грузового транспорта
Категория субъекта малого или среднего предпринимательства	Малое предприятие
ИНН/КПП	ИНН 4009009284 КПП 400901001
Налогообложение	Упрощенное
Генеральный директор	Унгурияну Владимир Витальевич

Основными видами деятельности являются оказание транспортных услуг.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением *производственной* деятельности, отражаются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственный расходы».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация относится к категории субъекта малого и среднего предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	31 334	(28 556)	31 334	(29 874)
	3а 2024 г.	31 334	(27 215)	31 334	(28 556)
Сооружения	3а 2025 г.	1 233	(409)	1 233	(491)
	3а 2024 г.	1 233	(327)	1 233	(409)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 666	(4 783)	5 666	(5 419)
	3а 2024 г.	5 666	(4 123)	5 666	(4 783)
Транспортные средства	3а 2025 г.	24 435	(23 364)	24 435	(23 964)
	3а 2024 г.	24 435	(22 764)	24 435	(23 364)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	5 586	-	5 586	-
	3а 2024 г.	1 785	-	5 586	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 358	-	1 358	-
	3а 2024 г.	1 358	-	1 358	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 228	-	4 228	-

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 901	13 849	-	(11 967)	-	15 783	-
	За 2024 г.	9 635	13 599	-	(9 333)	-	13 901	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 539	945	-	(1 548)	-	937	-
	За 2024 г.	1 520	1 038	-	(1 018)	-	1 539	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 578	12 803	-	(10 400)	-	7 981	-
	За 2024 г.	3 642	10 219	-	(8 284)	-	5 578	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 910	42	-	(20)	-	3 932	-
	За 2025 г.	1	5	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 862	52	-	-	-	2 915	-
	За 2024 г.	2 802	60	-	-	-	2 862	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	2	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	13 901	13 849	-	(11 967)	-	15 783	-
	За 2024 г.	9 635	13 599	-	(9 333)	-	13 901	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 120	13 554
Затраты на оплату труда	16 422	14 090
Отчисления на социальные нужды	3 638	2 859
Амортизация	2 351	2 599
Прочие затраты	6 332	6 373
Итого по элементам	41 863	39 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 863	39 475

6. Доходы

За 2025г. Выручка составила 41982 тыс. руб. Прочие доходы 1546 тыс. руб
За 2024г. Выручка составила 40338 тыс. руб. Прочие доходы 1230 тыс. руб

. Прибыли (убытки).

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 655 тыс. руб.
За 2024 год Общество получило чистую прибыль в сумме 1 703 тыс. руб

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала (генерального директора,), включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления Общества, в 2024 г. составило 1 806063 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 317560 тыс. руб.).

В 2025 г.- 2 073984 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 385575. тыс. руб.). Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов

.10. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Агротранс»

Унгуриян В.В.

16 марта 2026 г.