

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
ООО «АГРО-ЭКСИМ»**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткая информация

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Эксим».

Сокращенное наименование: ООО «АЭИ».

Юридический адрес общества: 117292, вн.тер.г.муниципальный округ Академический, ул.Дмитрия Ульянова, д.24, корп.1, кв.50.

Местонахождение организации и почтовый адрес: 117292, вн.тер.г.муниципальный округ Академический, ул.Дмитрия Ульянова, д.24, корп.1, кв.50.

Дата государственной регистрации юридического лица 08.12.2008 г., ОГРН 5087746562932.

Общество находится на общей системе налогообложения. Согласно НК РФ является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость.

1.2. Уставный капитал. Участники.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал ООО «АГРО-ЭКСИМ» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества:

- Моначенкова Алла Михайловна, доля в уставном капитале 51%;
- Ван Дер Гааг Кристиаан Корнелис, доля в уставном капитале 49%.

Единоличным исполнительным органом ООО «АГРО-ЭКСИМ» является Генеральный директор Моначенкова Алла Михайловна.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, своевременное представление бухгалтерской отчётности в соответствующие органы, хранение документов бухгалтерского учета, а также представление сведений о деятельности Общества несёт Генеральный директор.

1.3. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный 2025 год – 1 человек.

1.4. Основные виды деятельности Общества

ОКВЭД 46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Лицензируемых видов деятельности у организации нет.

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

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С «Бухгалтерия».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых обязательств.

2.2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика утверждена Приказом № 1-УП от 31 декабря 2023 г.

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;

- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В 2024 году Обществом были согласно приказа № 1 от 31 декабря 2024 г. в учетную политику внесены изменения в связи с утратой силы ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, поскольку является субъектом малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.4. Признание доходов и расходов

Бухгалтерский учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)». Доходы признаются по методу «начисления».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в момент перехода права собственности на товар, услуги от Общества к покупателю.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.5. Коммерческие (Управленческие) расходы

Коммерческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.25
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

3.2. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. займы выданные составляют 160 тыс. руб.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер.

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической и учитываются на сч.10 «Материалы».

Товары, приобретенные для продажи, отражаются в учете на сч.41 «Товары» по фактической себестоимости, с включением в нее расходов на оплату таможенных пошлин

и сборов, услуг таможенных брокеров, складов временного таможенного хранения, затрат по доставке до места их использования (склада), расходов по страхованию.

По состоянию на 31.12.2025 остаток нереализованного товара составил 124 тыс. руб.

3.5. Денежные средства

Обществом открыт расчетный счет в ПАО АКБ «Авангард».

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

Операции по движению денежных средств отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету.

В течение 2023, 2024 и 2025 г.г дивиденды не выплачивались.

3.6. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила сумму в размере – 28 371 тыс. руб., на 31.12.2024 – 36 002 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер, в 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия основания для его создания.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила сумму в размере – 28 192 тыс. руб., на 31.12.2024 – 41 838 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в основном состоит из сумм авансов, перечисленных поставщикам, кредиторская задолженность - из полученных средств от покупателей и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

3.7. Кредиты и займы полученные

За отчетный год Общество не получало кредиты и займов.

Сумма полученных займов (далее задолженность) учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займодавцем является Участник Общества согласно заключенным процентным договорам займов.

На 31.12.2025 г. сумма полученного займа составила 1 842 тыс. руб., сумма начисленных процентов составила 246 тыс. руб.

3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
реализация собственного товара	60 361	62 734
Итого:	60 361	62 734

3.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
реализация собственного товара	47 877	56 765
Итого:	47 877	56 765

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Положительные курсовые разницы	312	-
Проценты по займам, депозитам полученные	1 499	855
Итого:	1 811	855

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Услуги кредитной организации (комиссии банка)	12	13
Списание дебиторской задолженности	-	17
Брак	-	237
Прочие расходы	326	91
Проценты по займам	19	20
Прочие расходы, не принимаемые в целях обложения прибыли	99	
Итого:	456	378

3.11. Финансовый результат от деятельности

За 2025 год Общество получило:

Прибыль до налогообложения - 5 445 тыс. руб.

Налог на прибыль - 1 308 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат – 4 137 тыс. руб.

За 2024 год Общество получило:

Прибыль до налогообложения - 4 852 тыс. руб.

Налог на прибыль - 844 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат – 4 008 тыс. руб.

IV. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Дата составления текстовых пояснений

18 марта 2025 г.

Генеральный директор

А.М.Моначенкова