

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СлавияАгроТрейд"

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности ООО "СлавияАгроТрейд" -10.4 "Производство растительных и животных масел и жиров"

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемые в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в составе запасов и списываются по мере эксплуатации. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

При этом они учитываются: - на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы, в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12. 2025 год отчетных периодах у Общества отсутствовали.

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перво-начальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 год	32529	( 16489 )	76	( 27 )	27	( 1193 )				32578	( 17655 )
	за 20 24 год	32818	( 15514 )	84	( 373 )	373	( 1348 )				32529	( 16489 )
в том числе:	за 20 25 год	21877	( 8167 )		( )		( 757 )				21877	( 8924 )
	за 20 24 год	21877	( 4710 )		( )		( 757 )				21877	( 8167 )
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 20 25 год	5820	( 4510 )	76	( )		( 298 )				5896	( 4808 )
	за 20 24 год	5843	( 4233 )	84	( 107 )	107	( 384 )				5820	( 4510 )
машин и оборудования	за 20 25 год	4213	( 3728 )		( 27 )	27	( 138 )				4186	( 3839 )
	за 20 24 год	4240	( 3548 )		( 27 )	27	( 207 )				4213	( 3728 )
транспортные средства	за 20 25 год	84	( 84 )		( )		( )				84	( 84 )
	за 20 24 год		( )		( )		( )					( )
Прочие основные средства	за 20 24 год	323	( 323 )		( 239 )	239	( )				84	( 84 )
	за 20 25 год	535	( )		( )		( )				535	( )
Земельные участки	за 20 24 год	535	( )		( )		( )				535	( )
	за 20 25 год		( )		( )		( )					( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 год		( )		( )		( )					( )
	за 20 24 год		( )		( )		( )					( )

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	14388	15505	16769
в том числе:			
Здания, сооружения и передаточные устройства	12953	13710	14467
машины и оборудование	1088	1310	1610
транспортные средства	347	485	692
Неамортизируемые основные средства - всего	535	535	535
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:			
Земельные участки	535	535	535
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости:			

## 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

## 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		фактические затраты	накопленно обесценены	затраты	обесценены	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленно обесценены
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>			76	( )	( 76 )		
	за 20 24 г. <sup>3</sup>			84	( )	( 84 )		
в том числе:	за 20 25 г. <sup>2</sup>			76	( )	( 76 )		
	за 20 24 г. <sup>3</sup>			84	( )	( 84 )		
Машины и оборудование	за 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 24 г. <sup>3</sup>				( )	( )		
	за 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 24 г. <sup>3</sup>				( )	( )		
	за 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	57112	( )	271711	( 233896 )		X	X	94927	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	36992	( )	245377	( 225257 )		X	X	57112	( )
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	41463	( )	151342	( 118042 )				74763	( )
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	34898	( )	121321	( 114756 )				41463	( )
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	15648	( )	119229	( 114741 )				20136	( )
Готовая продукция и товары для перепродажи	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	2092	( )	122699	( 109143 )				15648	( )
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	1	( )	1140	( 1113 )				28	( )
Прочие запасы, материалы, инструменты, инвентарь и затраты	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	2	( )	1357	( 1358 )				1	( )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего						

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	56	( )	( )	( )	( 2 )	( )	( )	( )	( )	( )	54	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	56	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	56	( )
в том числе: Расчеты по налогам (излишне уплаченная сумма НП в ОБ, не принятая в расчет ЕНС)	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	56	( )	( )	( )	( 2 )	( )	( )	( )	( )	( )	54	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	56	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	56	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	594	( )	994	( )	( 594 )	( )	( )	( )	( )	( )	994	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	2052	( )	594	( )	( 2052 )	( )	( )	( )	( )	( )	594	( )
в том числе: Расчеты с покупателями по договорам купли-продажи	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	538	( )	848	( )	( 538 )	( )	( )	( )	( )	( )	848	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	1943	( )	538	( )	( 1943 )	( )	( )	( )	( )	( )	538	( )
авансы выданные по договорам поставки и страхования имущества (использования которых менее 12-и месяцев)	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	( )	( )	59	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	59	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	20	( )	35	( )	( 20 )	( )	( )	( )	( )	( )	35	( )
расчеты по налогам (переплата ЕНП по уплате аванса по НП на 31.12.25г)	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
расчеты с прочими дебиторами и заказчиками по договорам поставки	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	56	( )	52	( )	( 56 )	( )	( )	( )	( )	( )	52	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	89	( )	56	( )	( 89 )	( )	( )	( )	( )	( )	56	( )
Итого	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	650	( )	994	( )	( 596 )	( )	( )	( )	( )	( )	1048	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	2108	( )	594	( )	( 2052 )	( )	( )	( )	( )	( )	650	( )

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	54		56		83	
в том числе:						
Расчет с бюджетом (излишне уплаченная сумма НП в ОБ, неприятая в расчет ЕНС)	54		56		83	

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

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной деятельности		списано		переклассифицировано	На конец периода
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. <sup>1</sup>							
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>							
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	75983	88987	639	( 86941 )	( 842 )		77826
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	26455	75141		( 25613 )			75983
Расчеты с поставщиками по договорам поставки в том числе: в том числе по договорам поставки	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	35	3538		( 35 )			3538
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	2858	35		( 2858 )			35
Авансы полученные от покупателей в счет предстоящей поставки	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	4303			( 4300 )	( 3 )		
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	3	4300		( )			4303
Расчеты по налогам и страховым взносам (в т.ч. страховые взносы на травматизм)	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	790	393		( 790 )			393
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	1092	790		( 1092 )			790
Расчеты по договорам займов и уплате процентов	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	70000	85000	639	( 81800 )			73839
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	21637	70000		( 21637 )			70000
Расчеты с прочими кредиторами и заказчиками	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	855	56		( 16 )	( 839 )		56
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	865	16		( 26 )			855
Итого	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	75983	88987	639	( 86941 )	( 842 )	X	77826
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	26455	75141		( 25613 )		X	75983

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	
	20 25 г. <sup>3</sup>	20 23 г. <sup>1</sup>
Всего		
в том числе:		
Расчеты с покупателями и прочими кредиторами	842	842

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г. <sup>2</sup>	За год 20 24 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	116002	120525
Затраты на оплату труда	8842	10281
Отчисления на социальные нужды	2060	2221
Амортизация	1193	1348
Прочие затраты	6643	7631
Итого по элементам	134740	142006
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	( 4488 )	( 13556 )
Итого расходы по обычным видам деятельности	130252	128450

## 12. Иная информация

12.1. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12.2. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

12.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности организации, который предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. У Общества нет намерения по ликвидации, прекращению финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей обычной деятельности в будущем.

Директор \_\_\_\_\_ Г.Ю. Семькин  
наименование должности (подпись) расшифровка подписи

" 20 " марта 20 26 г.

