

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности
ООО «АГ ГРУПП» (ИНН 7704458689)
за 2025 год**

1. Состав бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.
- отчет о финансовых результатах за 2025 г.
- настоящие пояснения

2. Основные виды экономической деятельности:

ООО «АГ ГРУПП» является производителем молодых итальянских сыров по итальянской технологии и импортером итальянских продуктов питания из Италии.

Основными поставщиками являются поставщики молока и прочего сырья для производства сыров (российские организации) и поставщики итальянских продуктов питания (итальянские организации).

Основными покупателями являются рестораны итальянской и европейской кухни в г. Москве и г. Санкт-Петербурге.

Производство сыров осуществляется на собственном оборудовании и приобретенном в лизинг.

Доставка товаров до адресов покупателей на транспортных средствах, приобретенных в лизинг.

В 2025 г. ООО «АГ ГРУПП» сменило адрес офиса и сыроварни. В настоящее время всё находится на одной территории по юридическому адресу: г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 28

3. Основные положения Учетной политики ООО «АГ ГРУПП» в 2025 г.:

- ООО «АГ ГРУПП» является микроорганизацией и ведёт упрощённый порядок бухгалтерского учета;
- учет с применением двойной записи с помощью программы 1С;
- метод учета - начисление;
- система общего налогообложения со ставками 10% (сыры, масло растительное, макароны) и 20% (остальные продукты питания) НДС;
- объём производимой продукции (молодые итальянские сыры) за 2025 год превысил 70% от общего объёма выручки;

4. Активы ООО «АГ ГРУПП»

- основные средства собственные (оборудование для производства, мебель, транспортное средство);
- основные средства в лизинге (система кондиционирования и вентиляции в офисе и сыроварне, оборудование для сыроварни, транспортные средства, оборудование для склада);
- запасы на складе: готовая сырная продукция, итальянская бакалея (масло, паста, консервы);

- дебиторская задолженность - поставки продукции с отсрочкой;
- денежные средства на банковских счетах в рублях и евро.

5. Обязательства

- добавочный капитал образован за счет внесения денежных средств учредителями - для поддержания компании в период активного роста. В 2026 году планируется увеличение уставного капитала за счет добавочного;
- долгосрочные заемные средства - внесены учредителями для поддержания;
- кредиторская задолженность - поставки с отсрочкой, в том числе обязательства по лизингу.

6. Выручка

- более 70% - продукция собственного производства - итальянские сыры
- остальное бакалея (импорт из Италии) и хлеб (закупка в России)

7.1. Основные расходы на производство (сч 20):

- доставка молока
- откачка сточных вод
- амортизация системы кондиционирования, сыроварни, охладителя молока
- прочие расходы по сыроварне

7.2. Основные коммерческие расходы (сч 44):

- транспортные расходы (бензин, наемный транспорт)
- услуги платного проезда
- содержание служебного транспорта
- складские услуги
- амортизация транспортных средств в лизинге
- амортизация транспортных средств в собственности
- аренда склада, в том числе переменные расходы
- услуги дизайнера и худ. оформления
- услуги фотографа
- прочие расходы на продажу

7.3. Основные управленческие расходы (сч 26):

- аренда помещения, в том числе переменные расходы
- канцтовары и обслуживание офиса
- оплата труда
- подбор персонала
- услуги связи, почты, интернет (МТС, Вымпелком)
- расходы офиса
- прочие затраты (ПожЭкс, Дельта Москва)
- юридические услуги
- финансовые и бухгалтерские услуги
- услуги психолога

- программные продукты
- ИТ-услуги
- письменный и устный перевод
- транспорт для руководителя

8. Изменение капитала

- на 31.12.2025 год в компании сформирован добавочный капитал в размере 10 000 000 (десять миллионов) рублей - увеличен в 2025 году на 5 000 000 (пять миллионов) рублей;

- на 31.12.2025 г. чистая прибыль составляет 4 541 (четыре миллиона пятьсот сорок одна тысяча) рублей - увеличен по результатам деятельности в 2025 году на 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей

Генеральный директор _____ / Паризи Д.