

ООО "АГ Финанс"
ООО «АГ Финанс»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "АГ Финанс" (далее – Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО «АГ Финанс»

Место нахождения: с 17.04.2025 юридический адрес изменился на: 630008, г. Новосибирск, ул. Шевченко, д. 31А.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером 1245400018665 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 28.05.2024 г.

1. Постановка на учет в налоговом органе осуществлена Межрайонная ИФНС России № 18 по Новосибирской области 28.05.2024 года за идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 5402083430 с кодом причины постановки на учет (КПП) 540201001. В связи со сменой юридического адреса с 17.04.2025 присвоен КПП 540501001.

Общество создано на неопределенный срок деятельности.

Основной целью Общества является деятельность по Покупке и продаже собственных нежилых зданий и помещений, Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг, направленной на получение прибыли и ее распределение между участниками в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Уставной капитал Общества определен в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей который сформирован как:

- 1 000 000 рублей номинальная стоимость доли единственного учредителя

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются:

- Сухарев Вадим Владимирович, размер доли в уставном капитале составляет 100 процентов;

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года – 1,3 человек.

Единоличным исполнительный орган – с 08.08.2024 г. Должность Директора занимает Сухарев Вадим Владимирович, до 08.08.2024 функции Директора исполнял Сиденко Николай Николаевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по Покупке и продаже собственных нежилых зданий и помещений, Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Обособленных подразделений Общества не имеет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: в 2025 г. Общество не претерпело чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности.

Операций в иностранной валюте произвводились.

Доходы иностранным лицам не выплачивались.

Операции с ценными бумагами, как профессиональным участником рынка ценных бумаг, не осуществлялись.

ООО "АГ Финанс"

Нематериальные ак- тивы - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------------------------------------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Основные средства.

Общество применяет ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, используемые в оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, способные принести экономические выгоды.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости.

Амортизации основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

В случае, если исходя из технической документации основного средства срок полезного использования отличается от сроков, установленных Постановлением Правительства № 1, то используется срок, указанный в технической документации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).
Общество не имеет основных средств на балансе.

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость списано	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальной (переоценная) стоимость	накопленные амортизация	переоценка первоначальной (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество не имеет:

- собственных основные средства, находящиеся в залоге;
- объектов социальной сферы;
- законсервированных основных средств (или простаивающих без осуществления процесса консервации);
- собственных транспортных средств на балансе;
- неиспользуемых основных средств;

ООО "АГ Финанс"

Капитальные вложения.

За 2025 – 2024 гг Общество не производило расходов капитальных вложений в основные средства

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Изменения за период		фактически понесены затраты	принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценения
		фактически понесены затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение			
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Тыс. р.

Учет финансовых вложений.

- Финансовые вложения организации (предоставленные другим организациям займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат.
 - Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 у Общества есть финансовые вложения.

Предоставленные займы:

- Сухарев ВВ – 152 296 667,00 р.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Изменения за период				первоначальная стоимость	переклассифицировано	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	152 297	-	-	-	-	-	152 297	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 297	-	-	-	152 297	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	152 297	-	-	-	-	-	152 297	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 297	-	-	-	152 297	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	152 297	-	-	-	-	-	152 297	-	-

ООО "АГ Финанс"

За 2024 г.

-

152 297

-

-

152 297

-

152 297

-

Учет запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Тыс. р.

Дебиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются Обществом бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Тыс. р.

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	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	21 651	-	18 948	-	-	-	-	40 600	-
	За 2024 г.	-	-	21 651	-	-	-	-	21 651	-
в том числе:	За 2025 г.	21 651	-	18 948	-	-	-	-	40 600	-

ООО "АГ Финанс"

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	21 651	-	21 651
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	X	18 948 21 651	-	40 600 21 651

В соответствии с п. 16.2.1 Учетной политики Общества, при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение к общему итогу соответствующих данных за соответствующий период составляет не менее 10 %.

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
Сухарев Вадим Владимирович	40 600,0

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68	7	-	(8)	-	67
	За 2024 г.	-	68	-	-	-	68
в том числе:	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	-	-	(8)	-	60
	За 2024 г.	-	68	-	-	-	68
Итого	За 2025 г.	68	7	-	(8)	-	67
	За 2024 г.	-	68	-	-	-	68

В соответствии с п. 16.2.1 Учетной политики Общества, при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение к общему итогу соответствующих данных за соответствующий период составляет не менее 10 %.

ООО "АГ Финанс"

Резервы по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на отчетную дату не создавались в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Учет кредитов и займов.

У Организации нет заключенных Договоров кредитов и Займов полученных.

Прочие обязательства.

У Общества прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств нет.

Оценочные обязательства по выплатам отпусков.

Общество не формирует резерв на оплату отпусков, так как относится к субъектам малого предпринимательства, и бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Оценочные резервы.

В отчетном периоде Общество не создавало резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

Обеспечение обязательств и платежей.

Нет.

Судебные разбирательства.

Судебные разбирательства, в которых Общество участвует – отсутствуют.

Государственная помощь.

Не получала.

3. ОЦЕНКА РИСКОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Хозяйственная деятельность в России подтвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, применяемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

С февраля 2022 года были введены санкции в отношении Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, и других предприятий и физических лиц в России. В ответ на санкционное давление введён комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

ООО "АГ Финанс"

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в обычном режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рыночные риски связаны в первую очередь с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погашать имеющиеся на отчетную дату обязательства.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе. Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам. Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств, по предоставленным им заёмным средствам отсутствуют. Сомнительная дебиторская задолженность (в том числе просроченная) отсутствует. Руководство в постоянном режиме оценивает кредитные риски. По результатам анализа руководством сделан вывод об отсутствии существенных рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества.

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. Общество своевременно реагирует на изменения требований законодательства, в результате чего, по мнению руководства, на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По результатам анализа предпринимательских рисков, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 192 845 тыс. руб., и Обществом получена прибыль за 2025 год 18 450 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме -174 425 тыс. руб., и Обществом получена прибыль за 2024 год 16 681 тыс. руб.

8. События после отчетной даты.

Существенность событий после отчетной даты определяется по общим правилам определения существенности.

Расчет последствий таких событий оформляется бухгалтерской справкой.

В отчетном периоде в 2025 году события после отчетной даты отсутствуют.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием внешних событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

9. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Участником Общества является – физическое лицо: Сухарев Вадим Владимирович.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Вид операций	объем операций (обороты) за 2025г.	Задолженность дебиторская (кредиторская в скобках) на 31.12.2025
Сухарев Вадим Владимирович	5406792123	Единоличный исполнительный орган. Генеральный директор	Договор займа выданный	19 188 128,30	192 896 294,46

ООО "АГ Финанс"

К основному управленческому персоналу Общества в 2024-2025 годах относятся:

Должность
Директор / Генеральный директор

	Показатель	2025	2024
Долгосрочные вознаграждения		-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		396,2	467,7
Заработная плата, премии и прочими краткосрочными выплатами, включая НДФЛ		336,6	400,0
Отчисления во внебюджетные фонды		59,6	67,7

В краткосрочные вознаграждения входят оплата труда, премии ежемесячные. Долгосрочных вознаграждений (в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе и т.д.) на 2025 г и последующие годы не предусмотрено.

10. Допущения непрерывности деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Директор



В. В. Сухарев

14.03.2026 г.