

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХАГРО»

291484, ЛНР, г.о. город Луганск, г. Александровск, кв-л. Гагарина, 11

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХАГРО» за 2025 год,
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и
финансовая отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХАГРО», ОГРН 1229400072043 от 29.11.2022 года, является субъектом малого предпринимательства с 10.01.2023 года.

Основной вид деятельности – производство сухарей, печенья и мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72).

Уставной капитал общества составляет 60000,00 рублей. Состоит из 100%-ой доли одного участника- Холода Ивана Степановича.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика организации ООО «Техагро» утверждена Приказом № 1 от 01.01.2023 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, амортизация ОС рассчитывается линейным методом,

Раздел 3

Расшифровка ОС

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024 года составила 3548,8 тыс. рублей, было введено в эксплуатацию на 27,8 тыс. руб.

Амортизация ОС на 01.01.2025 года составила 2510,4 тыс. руб, и накопленная за 2025 год - 156,8 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 года - 909,4 тыс. руб. Доход с безвозмездным поступлением ОС отражается в прочих доходах на счете 98.02.

Раздел 4 Расшифровка «Запасы»

На 31.12.2024 года по строке «Запасы» сумма составляла 1754 тысяч рублей, из них:

Сырье и материалы - 1645 тысяч рублей, закуплено 9114 тысяч рублей и израсходовано 9501 тыс. рублей, остаток на 31.12.2025 года 1259 тысяч рублей. Готовая продукция - 109 тысяч рублей, произведено 9034 тыс., продано -9143 тысяч рублей. Остаток 0.

На 31.12.2025 года по строке «Запасы» остаток составляет 1259 тыс. рублей.

Раздел 5 Расшифровка «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2024 года по строке 1250 сумма составляла 895 тысяч рублей, из них: Денежные средства на расчетном счете – 704662,18 рублей; Денежные средства в кассе- 190005,33 рублей.

Движение по расчетному счету за 2025 год:

пришло от покупателей - 19483781,50 рублей

оплата за сырье и налогов – 19307539,47 рублей.

$704662,18 + 19483781,50 - 19307539,47 = 880904,21$ рублей

Движение по кассе предприятия:

Поступило в кассу -7876511,50 рублей ;

Выдано на зарплату и подотчетным лицам -8066516,83 рублей

$190005,33 + 7876511,50 - 8066516,83 = 0$ рублей

На 31.12.2025 года Денежные средства составили 880904,21 рублей на расчетном счете предприятия

Раздел 6 Расшифровка ДТ и КТ задолженности, долгосрочные обязательства

ДТ задолженность на 31.12.2024 года составила 103 тыс. рублей поступило за отчетный период 28168 тыс. рублей и списано 27916 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2025 года составляет 355 тыс. рублей

КТ задолженность на 31.12.2024 года составила 579 тыс. рублей, поступило 22966 тыс. рублей и списано 23208 тыс. рублей. Сальдо на 31.12.2025 года составляет 337 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства (амортизация безвозмездно полученного ОС) на 31.12.2024 года была сумма 778 тысяч рублей, начислено 125 тысяч и остаток на 31.12.2025 года 653 тысячи рублей.

Раздел 7 Расшифровка Капитал

На 31.12.2024 года по строке «Капитал» сумма составляла 2461 тысяча рублей, из них:

Нераспределенная прибыль - 1685 тысяч рублей,

Уставный капитал на сумму – 60 тыс. рублей

Прирост стоимости ОС – 716 тыс.рублей

За 2025 год нераспределенная прибыль составила- 1638 тыс. рублей

$1685 - 46(\text{убыток}) = 1639$ тысяч рублей

Уставный капитал-60 тыс. рублей

Прирост основных средств -716 тыс.рублей

Строка 1300 на 31.12.2025 года составила 2414 тыс. рублей

Раздел 8
Расшифровка Доходы и Расходы

Выручка Общества за отчетный период составила 22384 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2025 год составляют 165 тыс. рублей

124,4 тыс. рублей амортизация безвозмездно полученного ОС,

1,5 тыс. рублей от продажи макулатуры, для дальнейшей ее утилизации,

38,9 тыс. рублей списание КТ - задолженности с истекшим сроком давности (3 года)

$124,4 + 1,5 + 38,9 = 164,8$ тыс. рублей

Расходы по хозяйственной деятельности составили 22229 тыс. рублей и включают в себя следующие статьи:

- себестоимость продукции - 9143 тыс. рублей;

Управленческие расходы:

- зарплата сотрудников – 8428 тыс. рублей

- отчисления на зарплату-2522 тыс. рублей

- расчеты за коммунальные услуги –1246 тыс. рублей

- прочие расходы хозяйственной деятельности –626,1 тыс. рублей

$55,2 + 18,8 + 2,6 + 32,2 + 17,3 + 9 + 317$

- связь, интернет, поддержка программы 1С, кассовое оборудование -140,6

- прочие налоги -123,3 тыс. рублей.

Прочие расходы составляют 58 тыс. рублей,

расходы по банковским услугам-51,4 тыс. рублей

списание ДТ- задолженности с истекшим сроком -6,9 тыс. рублей

Налог по упрощенной системе – 308,165 тыс. рублей

Итого за 2025 год по Обществу сформировались убытки в сумме 46489,87 рублей
($22384 + 165$) – ($58 + 308 + 22229$) = 46 тыс. рублей

Директор ООО «ТЕХАГРО»

И.С. Холод

Исп. Малеванная И.С.
+79591382249

