

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОБАЛАНС»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «АГРОБАЛАНС» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АГРОБАЛАНС»
Сокращенное наименование организации	ООО «АГРОБАЛАНС»
Место нахождения:	249720, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КОЗЕЛЬСКИЙ, Г. КОЗЕЛЬСК, УЛ. ЧКАЛОВА, Д. 106
Телефон	8 9105163525
Электронная почта	o.sorokina@abalans.ru
Дата государственной регистрации	12.04.2017
Основной регистрационный номер	1174027005074
Численность работающих	31
Код ОКВЭД	ОКВЭД, 69.20.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию ОКВЭД, 82.11 - Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации . ОКВЭД, 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки 4. 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности управления
Категория субъекта малого или среднего предпринимательства	Микропредприятие
ИНН/КПП	ИНН 4001009758 / КПП 773101001
Налогообложение	УСН
Генеральный директор	Галуцкий Вадим Владимирович

Основными видами деятельности являются деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением *производственной* деятельности, отражаются на счете, 26 «Общехозяйственный расходы».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились. В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой)

3. Наличие и движение основных средств

Основные средства представлены в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 121	(1 552)	-	-	-	(446)	-	-	-	-	-	-	3 121	(1 998)
	3а 2024 г.	3 331	(1 317)	-	(211)	211	(446)	-	-	-	-	-	-	3 121	(1 552)
Сооружения	3а 2025 г.	1 681	(1 261)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	-	1 681	(1 507)
	3а 2024 г.	1 681	(1 021)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	-	1 681	(1 261)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 439	(291)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	-	1 439	(497)
	3а 2024 г.	1 439	(86)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	-	1 439	(291)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	134	(134)	-	(134)	134	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность представлена в таблице.

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 441	-	2 357	-	(2 346)	-	-	-	-	2 452
	3а 2024 г.	654	-	2 441	-	(654)	-	-	-	-	2 441

В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	-	83	-	(1)	-	-	-	84
	3а 2024 г.	31	-	2	-	(31)	-	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 289	-	2 241	-	(2 289)	-	-	-	2 241
	3а 2024 г.	621	-	2 289	-	(621)	-	-	-	2 289
Расчеты с разным и дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	94	-	31	-	-	-	-	-	125
	3а 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94

Просроченной дебиторской задолженности нет.

5. Наличие и движение обязательств

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)	погашено		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	377	345	(103)	619	
	3а 2024 г.	578	145	(347)	377	
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	86	13	(91)	9	

подрядчиками	За 2024 г.	100	91	(105)	86
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	12	(12)	-
	За 2024 г.	-	12	(12)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	119	-	119
	За 2024 г.	230	-	(230)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	290	201	-	491
	За 2024 г.	248	42	-	290

Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Доходы

За 2025г. Выручка составила 31 555 тыс. руб. Прочие доходы 2 621 ты с. руб.
За 2024г. Выручка составила 24 022 тыс. руб. Прочие доходы 22 056 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	276	174
Затраты на оплату труда	23 733	16 846
Отчисления на социальные нужды	5 502	3 353
Амортизация	446	446
Прочие затраты	1 189	1 237
Итого по элементам	31 146	22 056
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 146	22 056

8. Прибыли (убытки).

За 2025 год Общество получило убыток в сумме (180)тыс. руб.
За 2024 год Общество получило чистую прибыль в сумме 1 440 тыс. руб.

9. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом и составляет 10 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются;

Генеральный директор ООО «АГРОБАЛАНС» Галуцкий Вадим Владимиров

У ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА» один из учредителей у Бишко Станислав Петрович.

ООО «АГРОФИРМА ОПТИНА» является управляющей организацией у ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА» в лице Валиева Ильшата Монировича.

ООО "АГРОБАЛАНС" - общие учредители с ООО "АГРОФИРМА ОПТИНА"
Бишко Станислав Петрович,
Бишко Елена Петровна

ООО «АГРОБАЛАНС» является управляющей организацией ООО «Ля Мейзон» в лице Галуцкого Вадима Владимировича.

ООО «АГРОБАЛАНС» оказывает услуги по ведению бухгалтерского учета. юридические услуги, услуги кадрового учета. для ООО «АГРОФИРМА ОПТИНА»

ООО «АГРОБАЛАНС» оказывает услуги по ведению бухгалтерского учета. юридические услуги, услуги кадрового учета., услуги управления для ООО «Ля Мейзон».

Конечные бенефициарные владельцы Общества Бишко Станислав Петрович и Бишко Елена Петровна.

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Начислено основному управленческому персоналу за 2025 год 3 2034 тыс. руб.,
за 2024 год – 2 699 тыс. руб. (оплата труда включая НДФЛ),

Взносы в социальные фонды составили за 2025 год 607 тыс. руб.,
за 2024 г. – 477 тыс. руб.,

В целом по организации выплаты по заработной плате составили;
за 2025 год 24 031 тыс. руб.

за 2024 год 17 115 тыс. руб.,

Начисленные страховые взносы составили;

за 2025 году 5 523 тыс. руб.,

за 2024 году 3 374 тыс. руб.

10. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.



Галуцкий Вадим Владимирович