

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АГИАСМА» за 2025 год.

### 1. Раскрытие общей информации

Общество с ограниченной ответственностью «АГИАСМА ИНН 7717542401 КПП 772101001, 109428, Москва г., Рязанский проспект, дом 22, корп.2 эт.4, пом.Х, комната 34. Общество является малым предприятием.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АГИАСМА» за 2025 год является упрощенной и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

Информация, раскрываемая в пояснении к бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном действовавшими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в 2025 году, и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Величина существенности для раскрытия информации признана в величине 5 % от статьи отчетности, а также раскрывается дополнительная информация, исходя из ее характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности по ОКВЭД в 2025 году являлась деятельность -41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество применяет общую систему налогообложения.

### 2. Раскрытие информации по учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и утверждена Приказом № 1 от 31.12.2014 года.

Основные положения учетной политики:

- Запасы (ФСБУ 5/2019)
  - а) Запасы учитываются по фактической стоимости.
  - б) резервы под обесценение запасов не создаются.
  - б) списание запасов производится по средней себестоимости.
- Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)
  - а) Общество является плательщиком налога на прибыль.  
Налог на прибыль составляет 25%
    - Федеральный бюджет – 8%
    - Республиканский бюджет – 17%
  - б) Общество определяет величину налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.
    - в) информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухучета.
    - г) на основании информации о постоянных и временных разницах Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета.
- Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)  
Все расходы по займам признаются прочими расходами.

- Выручка (доходы) признается по методу начисления.
- Расходы (затраты) признаются по методу начисления.
- При составлении отчетности (Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах) Общество применяет п.53 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и объединяет показатели по группам.
- Показатели прочих доходов и расходов отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах на основании п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Общество не применяет требования ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании п.3 данного положения.
- Общество не применяет требования ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании п.3 данного положения.
- Общество не применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на основании пп. в) п.11 данного стандарта.

### 3. Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе.

По стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены суммы:

Наименование показателя актива:	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	469	8 199
Финансовые вложения	348 901	332 128
Резервы по сомнительным долгам	-1 603	- 24 145
<b>Итого</b>	<b>347 767</b>	<b>316 182</b>

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числится:

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.
Дебиторская задолженность	109 809	76 930
Резервы по сомнительным долгам	-271	-8 650
Расходы будущих периодов	24	1 765
<b>Итого</b>	<b>109 562</b>	<b>70 045</b>

Ограничения имущественных и иных прав Общества на отраженные в Бухгалтерском балансе активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

По стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» и стр.1510 «Краткосрочные заемные средства».

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.
Полученные займы	13 025	2 275
Проценты по долгосрочным займам	837	
<b>Итого</b>	<b>13 862</b>	<b>2 275</b>

По стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» тыс. руб.

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	3 251	2 326
<b>Итого</b>	<b>3 251</b>	<b>2 326</b>

#### 4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о финансовых результатах

По строке 2120 отражены затраты Общества за 2025 год по основному виду деятельности, тыс. руб.:

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.
Оплата труда и страховые взносы, в т. ч. НС и ПЗ	708
Аренда помещения	500
Услуги связи, почтовые	143
Приобретение лицензий, неисключительных прав	40
Расходы на услуги нотариуса	4
<b>Итого затрат</b>	<b>1 394</b>

По строке 2330 отражены «Проценты к уплате» Общества за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 к получению	628
Проценты, начисленные в соответствии со статьей к уплате	(837)
<b>Итого затрат</b>	<b>209</b>

По строке 2340 отражены прочие доходы Общества за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.
Уступка права требования (дог займа)	53 235
Проценты к получению (уплате)	67 663
Прочие внереализационные доходы	5
<b>Итого затрат</b>	<b>120 903</b>

По строке 2350 отражены прочие расходы Общества за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование показателя актива	по состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы	(29 819)
Расходы не принимаемые в НУ	1 818
Расходы на услуги банков	39
Уступка права требования (дог займа)	67 663
<b>Итого затрат</b>	<b>39 701</b>

5.

#### 6. Раскрытие прочей информации

Каких-либо финансовых, репутационных, правовых и иных видов рисков, которые существенно могут повлиять на деятельность Общества в последующие 12 месяцев после отчетной даты не выявлено.

Существенные сомнения в допущении непрерывности деятельности отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «АГИАСМА»  / Дмитриев В.В./



26 марта 2026 года