

Общество с ограниченной ответственностью «Агат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1.Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Агат»

Сокращенное наименование организации - ООО «Агат» ИНН 6920000549 КПП 692001001 ОГРН 1026901603882

1.2. Юридический адрес: 171121, Тверская область, г. Вышний Волочек, пгт. Красномайский, ул. Кирова, д.37А

1.3. Дата государственной регистрации Общества – 18.06.1999г.

1.4. По состоянию на 31.12.2025г. численность организации – 2 человека, среднесписочная численность 1 человек, так как имеется один совместитель.

1.5. Сведения об уставном капитале Общества: размер уставного капитала: 800 000 руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются физические лица:

- Абдурахимова О.Н. - размер доли участника в уставном капитале Общества 38,3%, номинальная стоимость доли – 306 400 руб.;

- Белякова М.Б. - размер доли участника в уставном капитале Общества 16,4%, номинальная стоимость доли – 131 200 руб.;

- Ермолаева М.А. - размер доли участника в уставном капитале Общества 13,9%, номинальная стоимость доли – 111 200 руб.;

- Серякова В.П. - размер доли участника в уставном капитале Общества 10,3%, номинальная стоимость доли – 82 400 руб.;

- Новоселова Н.В. - размер доли участника в уставном капитале Общества 10,0%, номинальная стоимость доли – 80 000 руб.;

- Ефремова А.Ф. - размер доли участника в уставном капитале Общества 6,0%, номинальная стоимость доли – 48 000 руб.;

- Чекалина М.В. - размер доли участника в уставном капитале Общества 2,6%, номинальная стоимость доли – 20 800 руб.;

- Смольянинова Н.А. - размер доли участника в уставном капитале Общества 2,5%, номинальная стоимость доли – 20 000 руб.;

1.6. Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД) является 68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере: директор – Абдурахимова О.Н., главный бухгалтер Бутузова Н.В.

1.8. ООО «Агат» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

1.9. Применяемый режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – «Доходы» 6%.

1.10. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества – бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии для его проведения в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ (с учетом внесенных изменений и дополнений) «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденная приказом Министерством финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в части не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2025 год составлен в тысячах рублей.

В отчете о финансовых результатах показатели «Прочие расходы», «Расходы по обычным видам деятельности» представлены свернуто.

В отчетном году существенных изменений в учетную политику ООО «Агат» не вносилось, кроме изменений связанных с изменениями в законодательстве РФ.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включается: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету;

- в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса;

- организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающие признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб., затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация начисляется по всем объектам основных средств линейным способом, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

- организация не создает в бухгалтерском учете резервов;

- в качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от аренды имущества;

- микропредприятие, применяет упрощенный бухгалтерский учет и не применяет стандарт ФСБУ 5/2019, затраты на приобретение, создание запасов признаются расходом периода в котором понесены (ст.2 ФСБУ 5/2019);

- организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, договора аренды, по которым организация выступает арендодателем, классифицируются как операционная аренда, за исключением договоров, предусматривающих переход права собственности на предмет аренды к арендатору или есть право льготного выкупа (п. 28 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, переданные в операционную аренду, продолжают учитываться в составе основных средств, амортизация по ним начисляется линейным способом в общем порядке. Арендная плата признается доходом от обычных видов деятельности и учитывается на счете 90.

- резерв по сомнительным долгам не создается в связи с применением упрощенных способов учета, списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства (стр.1150)

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025г. по строке

1150 «Основные средства» баланса числятся: нежилые помещения, земельный участок по балансовой стоимости 5 826 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. стр. 1150 – 5826 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств 21 999 тыс.руб. – накопленная на отчетную дату амортизация 16 173 тыс.руб. = балансовая стоимость основных средств 5 826 тыс.руб.)

По состоянию на 31.12.2024г. стр. 1150 – 6040 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств 21 999 тыс.руб. – накопленная на отчетную дату амортизация 15 959 тыс.руб. = балансовая стоимость основных средств 6040 тыс.руб.);

По состоянию на 31.12.2023г. стр. 1150 - 6253 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств 21 999 тыс.руб. – накопленная на отчетную дату амортизация 15 746 тыс.руб. = балансовая стоимость основных средств 6 253 тыс.руб.);

В Бухгалтерском балансе балансовая стоимость основных средств за отчетные периоды по строке 1150 уменьшается за счет начисленной амортизации.

Инвентаризация всех активов организации проведена по состоянию на 31.12.2025г. Расхождений в ходе проведения инвентаризации с данными бухгалтерского учета не установлено.

Нематериальные активы в ООО «Агат» не значатся.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

По состоянию на 31.12.2023г. стр. 1250 – 607 тыс. руб., в т.ч. расчетный счет – 607 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. стр. 1250 – 555 тыс.руб., в т.ч. расчетный счет - 555 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. стр. 1250 – 604 тыс.руб., в т.ч. расчетный счет - 604 тыс.руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

По состоянию на 31.12.2023г. стр. 1240 – 11 тыс.руб., в т.ч. дебиторская задолженность 11 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2024г. стр. 1240 – 22 тыс.руб., в т.ч. дебиторская задолженность 22 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2025г. стр. 1240 – 1 тыс.руб., в т.ч. дебиторская задолженность 1 тыс.руб.

Дебиторская задолженность образовалась в отчетных периодах в результате образовавшейся переплаты по налогам в бюджет.

6. Капитал (стр.1300)

По состоянию на 31.12.2025г. стр. 1300 – 6390 тыс.руб., в т.ч. уставный капитал – 800 тыс.руб., нераспределенная прибыль – 1743 тыс.руб., добавочный капитал – 3847 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2024г. стр. 1300 – 6576 тыс.руб., в т.ч. уставный капитал – 800 тыс.руб., нераспределенная прибыль – 1929 тыс.руб., добавочный капитал – 3847 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2023г. стр. 1300 – 6 836 тыс.руб., в т.ч. уставный капитал – 800 тыс.руб., нераспределенная прибыль – 2189 тыс.руб., добавочный капитал – 3847 тыс.руб.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

По состоянию на 31.12.2025г. стр. 1520 – 41 тыс.руб., в т.ч. текущая кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам – 41 тыс.руб., срок уплаты, которой приходится на 1 квартал 2026 года.

По состоянию на 31.12.2024г. стр. 1520 – 41 тыс.руб., в т.ч. текущая кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам – 41 тыс.руб., срок уплаты, которой приходится на 1 квартал 2025 года;

По состоянию на 31.12.2023г. стр. 1520 – 35 тыс.руб., в т.ч. текущая кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам – 35 тыс.руб., срок уплаты, которой приходится на 1 квартал 2024 года;

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2025г., в ходе инвентаризации расчетов расхождений не установлено.

8. Расшифровка доходов строки 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка (стр.2110), в т.ч.	3600	3600
от сдачи имущества в аренду	3600	3600

9. Расшифровка расходов (строки 2120 и 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Показатель	2025 год	2024год
Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120), в т.ч.:	1297	1362
оплата труда, налоги, страховые взносы, содержание имущества (амортизация) коммунальные расходы, техобслуживание)	1297	1362
Прочие расходы (стр. 2350), в т.ч.:	81	39
- услуги банка	81	39

Выручка общества за отчетный период составила 3600 тыс.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Расходы за 2025 год стр.2120 составили 1297 тыс.руб. Прочие расходы стр.2350 за 2025 год 81 тыс.руб. Налог при упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» 6% за 2025 год составил 108 тыс.руб., чистая прибыль за 2025 год 2114 тыс.руб.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

Организация в 2025 году государственную помощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Агат»

Абдурахимова О.Н.