

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

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "Агросервистехника" за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Агросервистехника" (далее «Общество») образовано 10 октября 2019 г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства. ОКВЭД 46.61

Сведения о дополнительных видах деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 9 чел.

Общество зарегистрировано по адресу: 403343, Волгоградская обл, г Михайловка, ул Коммуны, 109Б, кв 27

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) Карпов Андрей Андреевич

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Учредители и участники:

Учредители и участники

Карпов Андрей Андреевич

70% 7 000,00 руб

Карпов Алексей Андреевич

30% 3 000,00 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

III. Информация о существенных показателях

1. Основные средства (ОС):

На 31.12.2024 г остаточная стоимость ОС составила 12 512,8 тыс.руб.

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет 8 268,8 тыс. руб.

Амортизация за год — 4 244 тыс. руб.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

в том числе :

Предоставленные займы на 31.12.2025 составляют 1 708 тыс. руб.

3. Запасы :

в том числе товары составляют 19 647 тыс. руб.

4. Денежные средства:

в том числе расчетные счета – 242 тыс.руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы

в том числе Дебиторская задолженность:

На 31.12.2025 составляет 14 256 тыс. руб., в том числе :

Расчеты с покупателями и заказчиками - 8 300 тыс. руб

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 4 257 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам – 1 435 тыс.руб

Расчеты с подотчетными лицами -122 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по возмещению ущерба – 94 тыс.руб

Расчеты с разными кредиторами и дебиторами -31 тыс. руб

Расходы будущих периодов -17 тыс.руб.

6. Долгосрочные заемные средства:

Организация имеет долгосрочный кредит в ПАО СБЕРБАНКЕ на сумму 6 666 тыс. руб.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность 9 559 тыс.руб.

в том числе:

1. Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 4 319 тыс.руб

Расчеты с покупателями и заказчиками -2 679 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам - 1 196 тыс.руб.

2. Обязательство по аренде(лизинг)- 1 365 тыс.руб

События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Генеральный директор

Карпов Андрей Андреевич 14.03.2026 г.