Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АГАТ»

Общие сведения об организации
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГАТ»
Сокращённое наименование: ООО «АГАТ»
Адрес местонахождения: 301030, Тульская область, Ясногорский р-н,
г. Ясногорск, ул. Сафонова, дом 41
ИНН / КПП: 7136005087 / 713601001
ОГРН: 1027101848806
ОКПО: 39023738
Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.08.1994

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
Код 1150 В сумму материальных внеоборотных активов входит остаточная стоимость основных средств
Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
За 2025 год были приобретены ОС на сумму 18 110 тыс. руб., начислено амортизации на сумму 1 613 тыс. руб.
Код 1210 Предприятие не имеет запасов ТМЦ.

Код 1250
В 2025 году на расчетный счет организации
поступило:
- 46 170 тыс. руб. - поступления от покупателей за оказанные услуги;
- 2 613 тыс. руб.- получены проценты по депозиту;
- 51 тыс. руб. -прочие поступления
оплачено:
- 25 626 тыс. руб. дивиденды;
- 130 тыс. руб. комиссия банка;
- 1 696 тыс. руб. оплата товаров и услуг;
- 702 тыс. руб. заработная плата сотрудникам;
- 7 773 тыс. руб. налоги.
В течение 2025 года денежные средства размещались на депозите.

Код 1240 Финансовые и другие оборотные активы состоят из дебиторской задолженности, которая на конец года является текущей в соответствии с условиями договоров.

Код 1300 На начало 2025 года капитал составлял 80 944 тыс. руб. в том числе уставный капитал 1 005 тыс. руб. и нераспределенная прибыль 79 939 тыс. руб.

За 2025 год получена прибыль в размере 17 778 тыс. руб. и распределено из прибыли за 2024 год 20 000 тыс. руб. и из прибыли за 2025 год 10 000 тыс. руб. на выплату дивидендов. На конец 2025 года нераспределенная прибыль составила 67 717 тыс. руб., уставный капитал 1 005 тыс. руб.

Код 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя текущую задолженность:

- поставщикам - в размере 605 тыс. руб.;

- по налогам -1 528 тыс. руб.;

- по оплате труда на 31 тыс. руб.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Код 2110 Выручка за 2025 год составила 23 250 тыс. руб.

Код 2120 В расходы по обычному виду деятельности включена:
- себестоимость продаж 5 265 тыс. руб.;
- коммерческие расходы - 61 тыс. руб.

Код 2340 К прочим доходам относятся:

- проценты полученные в результате размещения денежных средств на депозите – 2 613 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы -51 тыс. руб.

Код 2350 К прочим расходам относятся:
- услуги банков - 130 тыс. руб.

Код 2410 Налог при упрощенной системе налогообложения - 2 681 тыс. руб.
Код 2400 Чистая прибыль 17 778 тыс. руб.