

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

- 1.1. Юридический адрес – 400075, Волгоградская область, г. о. город-герой Волгоград, г. Волгоград, ул. Краснополянская, д. 72л, этаж 2 офис 1
- 1.2. Дата государственной регистрации – 31.08.2009 г.
- 1.3. Основной ОКВЭД – 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.
- 1.4. Обособленных подразделений нет.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем и единственным участником Общества является:
-Бакалдин Валерий Валерьевич, доля участия - 100 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Репин М.О. (решение учредителя №2 от 21.11.2024 г.).
Главный бухгалтер Общества: Репин М.О.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество арендует нежилые помещения – склад и офис по договорам аренды. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды - п.11 ФСБУ 25/2018.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3. Нематериальные активы

В Обществе принятых к учету НМА нет.

4. Основные средства

В составе основных средств приняты к учету: офисное оборудование, транспортные средства (автомобили).

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		Изменения за период				На 31 декабря 2025 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства								
в том числе:								
Офисное оборудование			120			29	29	
Транспортные средства	1768	840	2131			891	1731	
Итого:	1768	840	2251			920	1760	

Итого балансовая стоимость по строке 1150 «Основные средства» - 3 099 тыс. руб.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы. Основную часть материальных запасов на 31 декабря 2025 года составляют товары: запчасти и с/х оборудование.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2025 г.
		затраты	списано	изменения видов запасов	
Запасы всего					
в том числе: сырье и материалы	29	489	504		16
товары	15 442	128 298	135 963		7 775
Итого:	15 471	128 787	136 467		7 791

Итого балансовая стоимость по строке 1210 «Запасы» - 7 791 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 26 800 тыс. руб. включает:

- авансы выданные поставщикам - 25 435 тыс. руб. (основные дебиторы: ООО "АПХ РУС", срок погашения – апрель 2026г.);
- задолженность покупателей — 549 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 747 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов не создавался.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период (за минусом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На 31 декабря 2025 г.
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего				
в том числе: расчеты с	17 556	25 439	17 561	25 435

поставщиками и подрядчиками				
расчеты с покупателями и заказчиками	4 625	288	4363	549
прочие	1245	25	454	816
Итого:	23 426	25 752	22 378	26 800

8. Обязательства

Краткосрочные обязательства на конец 2025 года составляют 25 495 тыс. руб. и отражены по строке 1520 баланса. Кредиторская задолженность включает:

- задолженность поставщикам за услуги - 169 тыс. руб., срок погашения – январь 2026г.;

- авансы полученные – 24 486 тыс. руб.;

- задолженность по страховым взносам, налогам, по оплате труда за декабрь 2025г. – 203 тыс. руб., срок погашения - январь 2026г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На 31 декабря 2025 г.
		поступило		списано		
		в результате хозяйственной деятельности	проценты	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего						
в том числе: по кредитам и займам						
Краткосрочные обязательства - всего						
в том числе: перед поставщиками и заказчиками	1128	169		1127		169
перед покупателями и заказчиками - авансы полученные	10 882	24 357		10 753		24 486
расчеты с прочими покупателями и заказчиками	10 090			10 090		
перед бюджетом по налогам и сборам	20			6		15
расчеты по аренде	1195	1112		256		2050
прочие	776	99		50		825
Итого:	24 091	25 737		22 283		27 545

Просроченные обязательства: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат - 29 383 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	136 063	125 811
Затраты на оплату труда	4239	4566
Отчисления на соц. нужды	875	867
Амортизация	920	530
Прочие затраты	4305	4848
Итого по элементам затрат	146 402	136 622
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	15	197
Итого расходы по обычным видам деятельности	146 418	136 819

11. Капитал.

На основании решения №2 от 24.03.2025г. единственного участника ООО «Сельхоздепартамента» полученную прибыль за 2023г. направить на выплату дивидендов единственному участнику Бакалдину В.В.

По данным «Отчета об изменениях капитала» по строке 3327 отражено начисление дивидендов - 7300 тыс. руб., по данным «Отчет о движении денежных средств» по строке 4322 отражена выплата дивидендов – 6253 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 152 771 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12 362 тыс. руб. Выручка получена по основному виду деятельности. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема продаж (расширение клиентской базы). В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 10 921 тыс. руб.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 25 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Сельхоздепартамент»



Репин М.О.

