

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «ТД «Агафонцев»»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТД «Агафонцев»».

Сокращенное наименование: ООО «ТД «Агафонцев»».

1.2. ИНН: 0274151266.

1.3. Юридический адрес: 450047, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Гурьевская, д. 3а, склад 19.

1.4. Дата государственной регистрации: (следует указать дату, в отчетности отсутствует).

1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

1.6. Уставный капитал: В балансе показатель по строке 1310 не выделен. По данным бухгалтерского учета и отчетности, размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).

1.7. Основной вид деятельности: Торговля оптовая (код ОКВЭД следует уточнить, предположительно 46.хх).

1.8. Руководство: директор – Агафонцева Е.Н. (действующий на основании Устава).

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за

единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств 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. На 31.12.2025 материальные внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

2.2. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов. В балансе организации дебиторская задолженность учтена в составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240). По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной задолженности не имеется.

2.4. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025 г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденный Приказом Минфина № 157н.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала в отчетном периоде не осуществлялось. Капитал организации увеличился в 2025 году за счет полученной чистой прибыли.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства

организации. Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса. По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность отсутствует.

2.7. Заемные средства

В 2024 году Общество имело краткосрочные заемные средства в размере 520 тыс. руб. и кредиторскую задолженность в размере 3 868 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 указанные обязательства полностью погашены.

2.8. Отсутствие исковых обязательств

Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

2.9. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 – 3 108 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3 100 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 3 312 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 – 2 714 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 5 466 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 5 027 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 390 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 980 тыс. руб.

В том числе дебиторская задолженность:

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 390 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 980 тыс. руб.

Просроченной задолженности не имеется.

Итого активов (строка 1600)

2025 г. – 5 822 тыс. руб.

2024 г. – 9 956 тыс. руб.

2023 г. – 9 319 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 – 5 710 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 5 359 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 4 641 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль:

На 31.12.2025 – 5 700 тыс. руб. (5 710 – 10)

На 31.12.2024 – 5 349 тыс. руб. (5 359 – 10)

На 31.12.2023 – 4 631 тыс. руб. (4 641 – 10)

В 2025 году капитал увеличился за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) – отсутствуют.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 520 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 3 488 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 3 868 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 975 тыс. руб.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550)

На 31.12.2025 – 112 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 209 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 215 тыс. руб.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:

2025 г. – 5 822 тыс. руб.

2024 г. – 9 956 тыс. руб.

2023 г. – 9 319 тыс. руб.

4. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с приказом директора от 15.12.2025 в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

- основных средств – 18.12.2025;
- запасов (товарно-материальных ценностей) – 20.12.2025;
- дебиторской и кредиторской задолженности – 22.12.2025;
- денежных средств – 24.12.2025.

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостач не выявлено.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «ТД «Агафонцев»» являются:

- директор Агафонцева Е.Н.;
- участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

6. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, прочее финансирование). Средства целевого финансирования отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество сохраняет положительную величину чистых активов (Капитал и резервы), своевременно исполняет обязательства, имеет стабильный уровень запасов и положительный финансовый результат. Общество планирует продолжать осуществлять деятельность в 2026 году. Руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

8. Дата составления пояснений и подпись

Дата составления настоящих пояснений – 30 марта 2026 года.

Директор

ООО «ТД «Агафонцев»»

_____ Агафонцева Е.Н.