

Общество с ограниченной ответственностью «Агуна-Молоко»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО «Агуна-Молоко». Юридический адрес – 121357, Город Москва, ул Верейская, д. 17, этаж 5, помещ. 509. Дата государственной регистрации – 18.04.2000г.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 1 чел.

Уставный капитал составляет 1 008 400 руб.

Участниками являются:

- Мишуков А.Ю. с долей 50 процентов
- Морозов В.А. с долей 50 процентов.

Генеральный директор общества – Аболин А.Г. Главный бухгалтер – Аболин А.Г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Агуна-Молоко» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Агуна-Молоко» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Агуна-Молоко» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

**3. Основные средства.**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, водозаборные скважины, земельные участки, оборудование.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<b>Основные средства (по первоначальной стоимости), в т.ч.:</b>	<b>10 443</b>	<b>4 916</b>
Здания и сооружения	1 336	1 336
Земельные участки	1 167	1 167
Скважины водозаборные	7 494	1 967
Другие виды основных средств	446	446
<b>Вложения во внеоборотные активы</b>		<b>4 810</b>
Амортизация накопленная	(3 278)	(2 887)
Итого балансовая стоимость основных средств	7 165	6 839

#### 4. Нематериальные активы

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числятся товарные знаки.

По показателям на 31.12.2025г. стоимость нематериальных активов (первоначальная) составила 3 615 тыс. руб., накопленная амортизация составила 2 741 тыс. руб. Вложения в нематериальные активы составили 5 162 тыс. руб. Итого балансовая стоимость по строке 1170 на 31.12.2025г. составила 6 036 тыс. руб.

По показателям на 31.12.2024г. стоимость нематериальных активов (первоначальная) составила 3 615 тыс. руб., накопленная амортизация составила 2 512 тыс. руб. Вложения в нематериальные активы составили 3 869 тыс. руб. Итого балансовая стоимость по строке 1170 на 31.12.2024г. составила 4 972 тыс. руб.

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 3 540 тыс. руб., включает в себя задолженность покупателей, положительное сальдо на ЕНС.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 582 тыс. руб., включает в себя задолженность перед поставщиками и задолженность по налогам.

#### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Нематериальные активы	15.12.2025	—
Денежные средства	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 158 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 330 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

## 8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 9. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль-но-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li><li>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li><li>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</li></ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
---------	---	-------------------

10. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.Г. Аболин