

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

1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Тюменьагросаб"
(ООО "Тюменьагроснаб")
ИНН 7203325053, КПП 720301001, ОГРН 1147232049678
адрес: 625023, г.Тюмень, ул. Харьковская, д. 77,офис 610
Дата регистрации : 31 октября 2014 года.
Уставный капитал общества 12500 рублей, полностью оплачен.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.71 (торговля оптовая твердым , жидким и газообразным продуктом и подобными продуктами)
Доля выручки по основному виду деятельности 99% (12238 тыс.руб).

Управляющие органы: руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Мясников Вячеслав Сергеевич, действующий на основании Устава, без доверенности.

Участник (собственник) общества: он же, доля в уставном капитале 100%.

Представительства: на отчетную дату общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

- 2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
- 2.2.2. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов организация применяет забалансовый учет.
- 2.2.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.2.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.
- 2.2.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 2.2.6. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Оценка всех финансовых вложений производится в порядке для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства, исключение из ЕГРЮЛ, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.Иная информация

3.1.1. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

3.1.2. К связанным сторонам Общества относится его участник и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (в одном лице). Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не совершались..

3.1.3. Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

3.1.4. Материальные и нематериальные оборотные активы отсутствуют, финансовые вложения незначительны.

3.1.5. Запасы включают в основном материалы, резервы под снижение стоимости не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

3.1.6. Дебиторская и кредиторская задолженность существенно не меняется, регулярно проводится работа по выявлению просроченной задолженности.