

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «Заман-Агри»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году ООО «Заман-Агри»- далее Общество, не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность ООО «Заман-Агри» подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Заман-Агри» образовано 23 июля 2018 года. Организация ведет **оптовую торговлю зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных**», ОКВЭД 46.21 Торговля оптовая.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 420095, Республика Татарстан, г.Казань, ул. тер.Химград, дом 50, офис 208

Бенефициарными владельцами являются:

Нуруллин Раиль Рауфович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Нуруллин Раиль Рауфович

Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 руб.

### II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### 1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Общество относится к субъекту малого предпринимательства, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

## 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

В составе основных средств отражены транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила 4342 тыс.руб: из

Наименование показателя	Период	4. Основные средства											
		на начало года		поступило	изменения за период				перенесено		на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	31.2025 г.	7 654	(5 287)	-	(1 645)	1 432	(1 574)	-	-	-	-	11 326	(8 984)
Здания	31.2024 г.	7 654	(4 289)	-	-	-	(998)	-	-	-	-	7 654	(5 287)
Сооружения	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисное)	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	31.2025 г.	7 654	(5 287)	-	(1 645)	1 432	(1 574)	-	-	-	-	11 326	(8 984)
Производственный и хозяйственный инвентарь	31.2024 г.	7 654	(4 289)	-	-	-	(998)	-	-	-	-	7 654	(5 287)
Рыбный скот	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	31.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение производственных объектов	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие регистрации, относимые к недвижимости	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товаров, животных на выращивании и откорме.

## **5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

## **7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

## **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не

формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

#### **9. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка за 2025 года выросла по сравнению с 2024 годом и составила 140397 тыс. рублей.

#### **11. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
  - налоги и сборы,
  - списание дебиторской задолженности,
  - резервы по сомнительным долгам,
  - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **Отчетность**

За 2025 год Общество получило чистую прибыль. Показатели БО и ОФР отличаются на разницу выплаченных дивидендов.

#### **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Заман-Агри», отсутствуют.

Генеральный директор

Нуруллин Р.Р.

30 марта 2026 год