

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АДМ-ВОЛГА» ЗА 2025 ГОД

## 1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АДМ-Волга».
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1236400011704
- **ИНН/КПП:** 6452152521 / 645201001.
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован полностью.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- **Отчетность:** Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отчетность представлена в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Обязательному аудиту не подлежит.

## 2. Краткая информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с использованием метода начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

## 3. Основные финансовые показатели деятельности

В 2025 году наблюдалось существенное снижение выручки и финансовых результатов по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров</b>	<b>4 293 т.р.</b>	<b>7 060 т.р.</b>	<b>-2 767 т.р.</b>
Расходы по обычным видам деятельности	(4 509 т.р.)	(6 584 т.р.)	-2 075 т.р.
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>( -216 т.р )</b>	<b>476 т.р.</b>	<b>-692 т.р.</b>
Прочие расходы	(49т.р)	(96т.р.)	-47т.р.
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>( -265т.р. )</b>	<b>380т.р.</b>	<b>-645 т.р.</b>

## 4. Расшифровка основных статей расходов за 2025 год

В целях детализации информации о понесенных расходах (4 509 тыс. руб.) сообщаем следующую структуру затрат:

Статья расходов	Сумма (руб.)	Доля в общих расходах
<b>Оплата труда (включая страховые взносы)</b>	<b>749 017</b>	<b>16,6%</b>
<b>Аренда помещений</b>	<b>360 000</b>	<b>8,0%</b>
<b>Стоимость проданных товаров (закупка)</b>	<b>2 981 989</b>	<b>66,1%</b>
Программное обеспечение и базы данных	193 111	4,3%
Реклама	108 608	2,4%
Амортизация основных средств	90 863	2,0%
Ремонтные работы	25 000	0,6%

Статья расходов	Сумма (руб.)	Доля в общих расходах
<b>ИТОГО РАСХОДОВ:</b>	<b>4 508 588</b>	<b>100%</b>

Основную долю расходов (около 66%) составляет себестоимость закупаемых для перепродажи автозапчастей. Расходы на оплату труда и аренду являются второй по величине статьей затрат.

## 5. Анализ причин полученного убытка

Убыток в размере **265 тыс. рублей** по итогам 2025 года сложился под влиянием следующих факторов:

- Падение выручки:** Снижение товарооборота на 39% (2 767 тыс. руб.) произошло на фоне снижения покупательского спроса.
- Рост затрат на персонал и обеспечение деятельности:** При падении выручки часть расходов осталась на прежнем уровне, а уровень оплаты труда вырос, что привело к убыточности продаж.
- Увеличение складских запасов:** Запасы товаров выросли с 497 тыс. руб. до 691 тыс. руб. (+39%), что при падении выручки свидетельствует о затоваривании склада и возможном снижении ликвидности товарных позиций.

## 6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

- **Запасы:**

- на 31.12.2024: **497 тыс. руб.**
- на 31.12.2025: **691 тыс. руб.**

Увеличение запасов связано с закупкой товаров впрок на фоне ожидания роста цен у поставщиков.

- **Дебиторская задолженность:**

- на 31.12.2025: **130 тыс. руб.**

- Состав: полностью представлена авансами, выданными поставщикам в счет будущих поставок товаров. Просроченной задолженности нет.

- **Кредиторская задолженность (краткосрочная):**

- на 31.12.2025: **244 тыс. руб.**

- **Структура кредиторской задолженности:**

- Задолженность перед поставщиками за товары: **32 тыс. руб.**
- Авансы, полученные от покупателей: **25 тыс. руб.**
- Задолженность перед подотчетными лицами: **102 тыс. руб.**
- Задолженность по налогам и сборам: **85 тыс. руб.**

- **Долгосрочные заемные средства:**

- на 31.12.2024: **330 000 руб.**
- на 31.12.2025: **530 000 руб.**

Увеличение заемных средств на **200 000 руб.** связано с получением беспроцентного займа от учредителя для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности.

## 7. Оценка финансового состояния и перспективы

Несмотря на полученный убыток и рост долговой нагрузки (увеличение займов учредителя), Общество сохраняет платежеспособность. Кредиторская задолженность полностью обеспечена текущими активами (запасами и дебиторской задолженностью).

В 2026 году планируется провести инвентаризацию запасов, реализовать неликвиды и пересмотреть ассортиментную политику для восстановления объемов продаж и выхода на безубыточный уровень.