

Общество с ограниченной ответственностью Компания «АМАДЕНТ»

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Компания «АМАДЕНТ»

Юридический адрес: 443013, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, пр-т Карла Маркса, 32
Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек.

Единоличный исполнительный орган: Директор Бундов Алексей Дмитриевич

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Участниками Общества являются:

Гришанина М.Н с долей 40 процентов;

Бундов А.Д. с долей 30 процентов;

Шлыков А.В. с долей 30 процентов.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО Компании «АМАДЕНТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01.01.2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности организации, на основании данных бухгалтерского учета. Показатели отчетности выражены в тысячах рублей.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Информация об учетной политике

ООО Компания "АМАДЕНТ" находится на УСН (Доходы минус расходы). Ставка налога НДС 5%.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета (Упрощенная система налогообложения), Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, стр. 1150

Бухгалтерской отчетности за 2025 год в сумме 12005 тыс. руб.

Стоимость ОС на 31.12.2025 г. 14869000,00

Амортизация ОС на 31.12.2025 г. 2864362,05

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. 12004637,95

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

В составе запасов по стр. 1210 Бухгалтерской отчетности за 2025 год числятся товары на сумму 36241 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной задолженности.

Состав дебиторской задолженности по стр 1240 Бухгалтерской отчетности за 2025 год:
Сальдо Д-т сч 62 на 31.12.2025 г. – 9884995,22
Сальдо Д-т сч 76 на 31.12.2025 г. – 2171003,70
Итого Дебиторская задолженность по стр. 1240 - 12056 тыс руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по стр. 1520 составила 2447 тыс руб и обусловлена текущими расчетами с поставщиками и контрагентами в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности по стр. 1520 Бухгалтерской отчетности за 2025 год :

Сальдо К-т сч 60 на 31.12.2025 г. – 2164753,61

Сальдо К-т сч 68 на 31.12.2025 г. – 275788,00 (в т.ч. К-т сч. 68.02 (НДС) 109583,00; К-т сч. 68.12 (Единый налог при УСН) 166205,00)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

7. Финансовые результаты

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка организации за отчетный период в Отчете о финансовых результатах составила по стр. 2110 - 191757 тыс. руб.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. составили по стр. 2120 - 180067 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы связаны с текущей хозяйственной деятельностью.

Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 3787 тыс. руб.

8. События после отчетной даты и оценочные обязательства

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации, не выявлено. Оценочные обязательства отсутствуют.

9. Заключительные положения

Руководство Общества считает, что представленные показатели достоверно отражают финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств. Организация планирует продолжать деятельность.

Директор

Бундов А.Д.

