

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.декабря .2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АДАРА»**

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки	46.38.29
1.2 Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом	68.20
1.3 Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями	46.38.23

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.:

2.3 Основные средства

Учет ос ведется на 01 счете «Основные средства» Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Объект должен иметь материально-вещественную форму.

Предназначен для использования в ходе обычной деятельности, при продаже товаров, для управленческих нужд.

Срок использования должен превышать 12 месяцев.

Должен приносить экономическую выгоду.

2.4 НМА

Отсутствуют

2.5 Товары

Товары учитываются по стоимости их приобретения.

Общество не создает резерв под снижение стоимости товаров

Отгруженные товары отражаются в бухгалтерском балансе по продажной стоимости.

2.6 Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы используемые в качестве материалов и запасных частей которые используются для

управленческих нужд.

2.7 Денежные средства и эквиваленты

При работе с наличными денежными средствами руководствуемся Положением «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой России на территории РФ.

Движение денежных средств по кассе оформляются унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций. (Приходный кассовый ордер, расходный кассовый ордер, кассовая книга, книга учета принятых и выданных кассиром денежных средств

2.8 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы несвязанные непосредственно с основным видом деятельности, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы и отражаются на сч. 91 «Прочие доходы и расходы»

Расходы на продажу товаров учитываются на сч. 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита сч. 44 «Расходы на продажу» в дебет сч. 90 «Продажи».

Расходы (проценты) по кредитам и займам признаются прочими расходами исходя из условий предоставления займов.

Расходы произведенные в отчетном периоде которые обуславливают получение доходов в течении нескольких периодов относятся к расходам будущих периодов и списываются равномерно, в течении всего срока списания.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов.

2.9 Оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей, предстоящую оплату отпусков работников, расходов на ремонт основных средств, под снижение стоимости МПЗ **не создаются.**

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²	-	()	0	()	0	()						0	()
	за 2024 г. ³	-	()	0	()	0	()						0	()
в том числе: (группа)	за 20__ г. ²	-	()	0	()	0	()						0	()
	за 20__ г. ³		()	0	()	0	()						0	()
из них исключительные права ⁴	за 20__ г. ²		()	0	()	0	()						0	()
	за 20__ г. ³		()	0	()	0	()						0	()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за год 2025г. ²	0	()	0	()	0	()					0	()	
	за 2024 г. ³	0	()	0	()	0	()					0	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа)			
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спи...
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2024 г. ³	0		0		
в том числе: (группа, объект)	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2024 г. ³	0		0		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2024 г. ³	0		0		
в том числе: (группа, объект)	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2024 г. ³	0		0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2025 г. ³	0		0		
в том числе: (группа, объект)	за год 2025 г. ²	0		0		
	за год 2024 г. ³			0		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за	
			затраты	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за год 2025 г. ²	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за год 2025 г. ²	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0

из них исключительные права	за год 2025г. ²	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за год 2025 г. ²	0	0	0
	за год 2025г. ³	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	за год 2025 г. ²	0	0	0
	за год 2024г. ³	0	0	0
из них исключительные права	за год 2025 г. ²	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За год 2025 г. ²	1011	857	0	109	0	()	0	0	0	0	0	1011	966
	за год 2024 г. ³	1101	700	0	157	0	()	0	0	0	0	0	1011	857
в том числе: (группа)	за год 2025 г. ²	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за год 2024 г. ³	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г. ²	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за год 2024 г. ³	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
в том числе: (группа)	за год 2025 г. ²	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за год 2024 г. ³	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 2025 г. ²	0	0	0	0		0		0		0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0	0		0		0		0	0
в том числе: (объект)	за год 2025г. ²	0	0	0	0		0		0		0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0	0		0		0		0	0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	45	153	311
в том числе:	45	153	311
Транспортные средства			
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:	0		0
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На декабрь 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			

из них основные средства, находящиеся в залоге			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0			0	0	0	0
в том числе: (группа)	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0			0	0	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0			0	0	0	0
в том числе: (группа)	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	за год 2025 г. ³	0	0			0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	За год 2024 г. ³	0	0			0	0	0	0
в том числе:	за год 2025 г. ²	0	0			0	0	0	0
	за год	0	0			0	0	0	0

всего	2024 г. ³								
в том числе: (группа)	За год 2025г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025г. ²	0	0	0		()		0	0	0	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0		()		0	0	0	0
в том числе:	за год 2025 г. ²	0	0	0		()		0	0	0	0
	за год	0	0	0		()		0	0	0	0

(вид, группа)	2024 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	25323		149221	137059					37485	
	за год 2024г. ³	13618		169266	157561					25323	
в том числе: ЗАЙМ	за год 2025г. ²	23323		149221	137059					37485	
	за год 2024 г. ³	13618		169266	157561					25323	
Итого	за год 2025 г. ²	25323		149221	137059					37485	
	за год 2024 г. ³	13618		169266	157561					25323	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г. ²	174497	()	197832	198632			X	X	173697	()
	за год 2024 г. ³	176837	()	165124	167464			X	X	174497	()
в том числе: товары	за год 2025 г. ²	174497	()	197832	198632					173697	()
	за год 2024г. ³	176776	()	165124	167464					174497	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчете)			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025г. ²	0	()	0		()	()
	за год 2024 г. ³	0	()	0		()	()
в том числе: (вид)	за год 2025 г. ²	0	()	0		()	()
	за год 2025 г. ³	0	()	0		()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	7884	()	672692		665485	()
	за год 2024г. ³	56437	()	653617		702170	()
в том числе: расчеты с покупателями, с поставщиками ,бюджетом ,по страховым взносам ,с подотчетными лицами и прочими дебиторами	за год 2025 г. ²	7884	()	672692		665485	()
	за год 2024 г. ³	56437	()	653617		242240	()
Итого	за год 2025г. ²	7884	()	672692		665485	()
	за год 2024 г. ³	56437	()	653617		242240	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		по условиям договора
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	0	0	0	0	0

в том числе:	0	0	0	0	0
(вид)					

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, признанных в одном отчетном периоде)		
			поступило		списано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	0	0		()
	за год 2024 г. ³	0	0		()
в том числе: (вид)	за год 2025 г. ²	0	0		()
	за год 2024 г. ³	0	0		()
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	233235	742147		734452
	за год 2024 г. ³	283288	727177		683301
в том числе: краткосрочные кредиты, краткосрочные займы, кредиторская задолженность	за год 2025 г. ²	233235	742147		734452
	за год 2024 г. ³	283288	727177		683301
Итого	за год 2025 г. ²	233235	742147		734452
	за год 2024 г. ³	283288	742147		683301

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 2025г. ²	0	0	()	()	0
	за год 2024 г. ³	0	0	()	()	0
в том числе: (группа)	за год 2025г. ²	0	0	()	()	0
	за год 2024 г. ³	0	0	()	()	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024г. ³
Материальные затраты	156864	155014
затраты на оплату труда	1173	2453
Отчисления на социальные нужды	354	379
Амортизация	108	158

Прочие затраты	7158	3448
Итого по элементам	165657	161452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	165657	161452

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		0
на финансирование капитальных затрат	0	
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 2025 г. ²	0	0	()	0
	за год 2024 г. ³	0	0	()	0
в том числе: (назначение)	за _____ 20 ____ г. ²	0	0	()	0
	за _____ 20 ____ г. ³	0	0	()	0

12. Иная информация

12.1 Согласно проведенному анализу финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «АДАРА» можно оценить как удовлетворительное- основные показатели укладываются в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность.

ДИРЕКТОР

ВАРТАНЯН НАИРА РУБИКОВНА

"06"МАРТА 2025 г.