

Общество с ограниченной ответственностью «АДАМАНТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АДАМАНТ» (далее – Общество).

1.2. Юридический адрес – 644033, Омская область, г. Омск, ул 1-я Затонская, д. 1, к. 1, помещение (подвал) 4.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.12.2017 г.

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.21 (Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных).

1.5. Наемные сотрудники в Обществе по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Бакурова Юлия Игоревна с долей 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
- 46.11.31 Деятельность агентов по оптовой торговле зерном
- 46.11.32 Деятельность агентов по оптовой торговле семенами, кроме семян масличных культур
- 46.11.33 Деятельность агентов по оптовой торговле семенами масличных культур
- 46.11.34 Деятельность агентов по оптовой торговле кормами для сельскохозяйственных животных
- 46.21.12 Торговля оптовая семенами, кроме семян масличных культур
- 46.21.13 Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
- 46.38.24 Торговля оптовая крупами
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющий - индивидуальный предприниматель Общества: Бакурова Юлия Игоревна (с 18.07.2018 г.)

Главный бухгалтер Общества: Бакурова Юлия Игоревна (с 18.07.2018 г.).

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией согласно договору на оказание бухгалтерских услуг № БУ-07/21 от 01.02.2021 г.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, – ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует помещение, расположенное по адресу: 644033, Омская область, г. Омск, ул 1-я Затонская, д. 1, к. 1, помещение (подвал) 4., площадью 19.3 кв.м. по договору аренды нежилого помещения,

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 г. балансе Общества числится 1 ОС:

Основные средства	Дебет
01	
Зернометатель самопередвижной ЗМС-100-02-1-Ч	515 000,00
Итого	515 000,00

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года НМА не числятся на балансе Общества.

6. Учетная политика

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «АДАМАНТ» утверждена приказом №1 от 13.12.2017 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

6.1. Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

6.2. Учет нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

6.3. Учет сырья и материалов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

6.4. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

6.5. Налоговый учет.

Учет расчетов по налогу УСН (доходы минус расходы) ведется в соответствии с НК РФ Глава 26.2.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Выручка от реализации зерна, необработанного табака, семян и кормов для сельскохозяйственных животных, а также прочих видов деятельности Общества.

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»,

ежемесячно списываются в управленческие затраты Общества (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации отсутствуют:

- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации присутствуют:

- основное средство «Зернометатель самопередвижной ЗМС-100-02-1-Ч»,
- финансовые вложения:

Контрагенты	Дебет
58	
Корнеев Антон Евгеньевич	40 000,00
Итого	40 000,00

- кредиты и займы:

Краткосрочные займы	Кредит
66	
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Новосибирск	1 779 091,78
МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ООО	4 452,05
Черкасова Ирина Юрьевна	50 000,00
Итого	1 833 543,83
Долгосрочные займы	Кредит
67	
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Новосибирск	5 795 860,59
МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ООО	500 000,00
Итого	6 295 860,59

- товары в сумме 2 570 485,00 руб.:

Товары	Дебет
41	
Лен масличный	1 828 810,00
Пиломатериал фумигированный орб. антисептиком	127 500,00
Ячмень	614 175,00

Итого	2 570 485,00
--------------	---------------------

7.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (2 570 485,00) руб. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

7.2. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в сумме 14 851 682,12 руб.:

- задолженность заказчиков на 31.12.25 г. - 14 797 282,91 руб.

- расчеты с бюджетом – 54 399,21 руб.

62.01	Дебет
АГРОРЕЗЕРВ-ОМСК ООО	606 680,00
АЛАГРО ООО	6 905 840,90
Богачева Алена Юрьевна	20 938,00
ЗЕРНОРУС ООО	7 258 724,01
НОВОАЛТАЙСКИЙ МЭЗ ООО	5 100,00
Итого	14 797 282,91

7.3. Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса).

Отражена сумма остатка средств на расчетном счете Общества на 31.12.25 - 16 295,69 руб.

7.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в общей сумме - 2 423 616,00 руб.:

- задолженность перед поставщиками - 2 352 052,00 руб.

60.01	Кредит
Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Миссаль Анатолий Рудольфович ИП	2 099 972,00
Мироненко Владимир Петрович ИП ГКФХ	130 080,00
Мироненко Евгений Николаевич ИП ГКФХ	92 000,00
Радченко Екатерина Петровна ИП	30 000,00
Итого	2 352 052,00

- авансы покупателей - 15 000,00 руб.

62.02	Кредит
Князев Сергей Николаевич ИП	15 000,00
Итого	15 000,00

-расчеты с бюджетом – 56 564,00 руб.

7.5. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Выручка по всем видам деятельности составила 13 266 399,59 руб. в 2025 году. Анализ выручки в течение отчетного года и года, предшествующего отчетному, свидетельствует о снижении объемов деятельности Общества в связи с неблагоприятной рыночной конъюнктурой.

7.6. Затраты (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Расходы, связанные с реализацией, в том числе себестоимость продаж, в 2025 г. составили - 13 700 189,64 руб.

Статьи затрат	Сумма
26	
Амортизация	157 361,12
Бухгалтерские услуги	168 000,00
Прочие затраты	3 231 326,40
Списание материалов	166 941,00
Транспортные	218 000,00
Управление организацией	1 318 400,00
Фасовка	110 000,00
Себестоимость товара	5 370 028,52
Итого	13 700 189,64

7.7. Прочие доходы и расходы.

Детализация к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

91.01	Сумма
Реализация прочего имущества (материалов)	36 720,00
Итого	36 720,00

Детализация к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

91	Сумма	
Прочие доходы	Дебет	Кредит
Прочие внереализационные доходы и расходы		5 220,69
Прочие расходы		
Прочие внереализационные доходы и расходы	85 400,00	
Прочие не принимаемые расходы	282 636,02	
Расходы на услуги банков	81 729,81	
Итого	449 765,83	5 220,69

7.8. Налог УСН (доходы минус расходы)

Общество формирует налоговую базу кассовым методом, что дает существенную разницу между доходами, указанными в финансовом результате, и налоговой декларации по УСН. Доход для целей налогообложения по УСН (доходы минус расходы) в соответствии с данными регистров налогового

учета и данными налоговой декларации составил 1 578 043 руб. Ставка налога УСН в 2025 г. составляла 15%. Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 236 706 руб. Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета в 2025 году составила 2 833 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «АДАМАНТ» не принадлежит к группе компаний. Связанных сторон не имеет. Бенефициарный владелец - Бакурова Юлия Игоревна.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности. Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

11. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

13. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует. Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

Дата составления 23 марта 2026 года.

Управляющий - индивидуальный
предприниматель ООО «АДАМАНТ»

Бакурова Ю.И.
