

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(тыс. руб., если не указано иное)

1. Общие сведения об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС», ИНН/КПП 7839089877/783901001, ОГРН 1177847274065.

Юридический и почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, лит. Х, пом. 7-Н, оф. 7

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор - Скачков Вячеслав Олегович

1.2. Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 42 человек

1.3. Основные виды деятельности организации: 46.69 - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

1.4. Филиалов и обособленных подразделений ООО «АДАНИ РУС» не имеет.

1.5. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.6. Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «АДАНИ РУС» утверждена Приказом генерального директора № 1 от 26.12.2024 г.

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с применением ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

2.1 Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.

С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.

Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением средств вычислительной техники, форма учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы в соответствии

с рабочим планом счетов. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

2.2 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 012.

При признании объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, под которой понимается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет учета МЦ.04).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4 Запасы

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 для запасов для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за месяц. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5 Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в качестве денежных эквивалентов организации в отчетности, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- краткосрочные депозиты, размещенные с целью регулирования временно свободных денежных средств;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.6 Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.7 Активы, обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.8 Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. Начисленная амортизация отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Периодичность начисления процентов - ежемесячно.

2.9 Оценочные обязательства

Учет расчетов оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Размер резерва на гарантийные обязательства на следующий год признается в сумме равной расходам на гарантийный ремонт в текущем году.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

2.11 Учет доходов и расходов

Доходом по обычной деятельности признается выручка, полученная от осуществления основного и дополнительных видов деятельности: оптовой торговли, выполнения работ и оказания услуг.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

В составе прямых расходов при выполнении работ, оказании услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

- командировочные расходы;

- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг.

Незавершенное производство по работам оценивается в сумме прямых затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы, в полной сумме»).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.12 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

Итоговая корректировка показателей Отчета о финансовых результатах представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	2 585	(248)	2 337
Прочие расходы	2350	(5 990)	248	(5 742)

По состоянию на 31.12.2025 г. была проведена проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

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 переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 402	(800)	-	-	(4 938)	-	-	-	-	-	14 402	(5 738)	
	За 2024 г.	2120	(848)	14 402	(2120)	(1153)	-	-	-	-	-	14 402	(800)	
в том числе: Аренда помещения	За 2025 г.	14 402	(800)	-	-	(4 938)	-	-	-	-	-	14 402	(5 738)	
	За 2024 г.	-	-	14 402	-	(800)	-	-	-	-	-	14 402	(800)	
Транспортные средства	За 2025 г.													
	За 2024 г.	2120	(848)		(2120)	(353)								

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего	12 445	17 443
в том числе:			
Офисное оборудование	533	427	545
Транспортные средства	3 008	3 235	1 272
Производственный и хозяйственный инвентарь	220	134	57
Аренда помещения	8 664	13 602	-
Другие виды основных средств	20	45	70
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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 2025 г.	-	-	387	-	-	(387)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 763	-	-	(17663)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортное средство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 179	-	-	(3179)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Аренда помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 402	-	-	(14 402)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	-	(74)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		текущий рыночный резерв на конец отчетного периода	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	
	За 2024 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	
в том числе: приобретение дебиторской задолженности по уступке права требования	За 2025 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	
	За 2024 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	
	За 2024 г.	2 082	(2 082)	-	-	-	-	2 082	(2 082)	

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 2025 г.	3 774	-	2 601 647	(2 600 676)	-	-	X	4 744	-	
	За 2024 г.	3 179	-	1 734 385	(1 733 790)	-	-	X	3 774	-	
в том числе:											
	Сырье и материалы	1 694	-	13 461	(3 609)	-	-	(10 028)	1 518	-	
Товары	За 2025 г.	933	-	10 189	(3 277)	-	-	(6 151)	1 694	-	
	За 2024 г.	1 993	-	2 582 170	(2 581 598)	-	-	111	2 676	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 246	-	1 720 316	(1 720 577)	-	-	8	1 993	-	
	За 2024 г.	87	-	6 016	(15 469)	-	-	9 917	550	-	
	За 2024 г.	-	-	3 880	(9 936)	-	-	6 143	87	-	

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	481 108	(1 396)	494 865	11	(477 959)	-	-	-	-	498 025	(1 396)	-
	За 2024 г.	426 080	(976)	63 201	469	(8 642)	-	-	(420)	-	481 108	(1 396)	-
в том числе:													
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	За 2025 г.	460 818	(420)	487 209	-	(458 900)	-	-	-	-	489 127	(420)	-
	За 2024 г.	415 860	-	44 958	-	-	-	-	(420)	-	460 818	(420)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 515	-	5 591	-	(14 514)	-	-	-	-	5 592	-	-
	За 2024 г.	3 080	-	16 341	-	(4 906)	-	-	-	-	14 515	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 827	-	-	-	(1 827)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 143	(976)	1 432	11	(3 058)	-	-	-	-	2 528	(976)	-
	За 2024 г.	4 070	(976)	390	469	(786)	-	-	-	-	4 143	(976)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	2	-	-	-	-	-	-	18	-	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	(165)	-	-	-	-	16	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	163	-	140	-	(98)	-	-	-	-	205	-	-
	За 2024 г.	118	-	156	-	(111)	-	-	-	-	163	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 453	-	486	-	(1 389)	-	-	-	-	550	-	-
	За 2024 г.	944	-	1 356	-	(847)	-	-	-	-	1 453	-	-
Итого	За 2025 г.	481 108	(1 396)	494 865	11	(477 959)	-	-	-	-	498 025	(1 396)	-
	За 2024 г.	426 080	(976)	63 201	469	(8 642)	-	-	(420)	-	481 108	(1 396)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 396	-	1 396	-	976	-
в том числе:						
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	420	-	420	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	976	-	976	-	976	-

Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 485 027 тыс. руб., отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 824 -	- 9 824	- -	- -	(5 018) -	- -	4 806 9 824	
в том числе:									
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	9 823 -	- 9 823	- -	- -	(5 017) -	- -	4 806 9 823	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	333 148 354 436	393 247 312 856	2 200 237	2 200 -	(309 377) (334 381)	- -	419 218 333 148	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 858 13 216	23 528 1 598	189 236	- -	(1 859) (13 192)	- -	23 716 1 858	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	302 178 313 482	339 238 302 161	- -	- -	(301 245) (313 465)	- -	340 171 302 178	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	125 623	(1 902) 86	2 010 -	- -	(125) (585)	- -	108 124	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	3 786 877	1 230 4 579	- -	- -	- (1 670)	- -	5 016 3 786	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	20 101 22 024	31 137 2 878	- -	- -	(1 047) (4 801)	- -	50 191 20 101	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 212 -	1 555 -	- -	- -	(666) -	- -	5 101 -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	(1) 16	1 -	- -	(2) -	- -	- 16	
Прочие	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	342 972 354 436	393 247 322 680	2 200 237	2 200 -	(314 395) (334 381)	- -	424 024 342 972	

По строке 1550 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены обязательства по аренде в размере 5 016 тыс. руб. и прочие краткосрочные обязательства – 16 тыс. руб.

При пересчёте стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащей оплате в рублях применялся официальный курс, установленный ЦБ РФ на отчетную дату, на 31.12.2025:

доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ – 78,2267

евро к рублю, установленный ЦБ РФ – 92,0938

белорусского рубля к рублю, установленный ЦБ РФ – 26,9496.

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 512	13 820	(20 671)	-	16 661
	За 2024 г.	13 209	31 106	(20 689)	(114)	23 512
резерв по гарантийному ремонту в том числе:	За 2025 г.	19 099	1 485	(10 292)	-	10 292
	За 2024 г.	7 511	19 099	(7 511)	-	19 099
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 413	12 335	(10 379)	-	6 369
	За 2024 г.	5 698	12 007	(13 178)	114	4 413

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 980 631	1 053	3 253
в том числе:			
Поручительство за ЗАО «АДВИН Смарт фактори» по кредитным договорам	1 980 631	1 053	1 053

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 581 588	1 719 106
Материальные затраты	13 309	9 066
Затраты на оплату труда	161 381	131 688
Отчисления на социальные нужды	41 912	34 178
Амортизация	5 385	1 382
Прочие затраты	69 305	89 427
Итого по элементам	2 872 880	1 984 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(822)	167
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 872 058	1 985 014

11. Иная информация (раскрытие существенной информации)

11.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2 658	4 582
Депозиты на срок менее 3 месяцев	231 300	43 600
ИТОГО	233 958	48 182

11.2 Уставный капитал

Размер уставного капитала: 1 000 тыс. руб., в том числе оплаченный - 1 000 тыс. руб.

11.3 Основные финансовые показатели (в тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка за 2025 год (тыс. руб.)	Выручка за 2024 год (тыс. руб.)
Оптовая торговля медицинским оборудованием на территории РФ	2 682 675	1 765 290
Оптовая торговля прочим оборудованием/товарами на территории РФ	279 732	229 897
Реализация товаров на экспорт	17 509	9 852
Услуги агента	573	200
Выполнение монтажных работ, оказание услуг диагностики, технического ремонта, а т. ж. проведение инструктажа персонала	35 459	19 756
ИТОГО выручка:	3 015 948	2 024 995

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по депозитам сроком до 3 месяцев.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств, в т. ч. отражены полученные от банка проценты по депозитам сроком до 3 месяцев

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие доходы, в т.ч.:	85	2 337
• Возврат гос. пошлины	50	
• Реализация основных средств	0	1153
• Реализация прочего имущества	16	133
• Курсовые разницы		381
• Штрафы, пени и неустойки к получению	11	
• Прочие доходы	8	670
Прочие расходы, в т.ч.:	8 087	5 742
• Курсовые разницы	39	
• Расходы на услуги банков	2 081	2288
• Гос. пошлина	26	
• Штрафы, пени, неустойки	3732	1334
• Резервы по сомнительным долгам		420
• Реализация прочего имущества		98
• Прочие расходы	2 209	1602

11.4 Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

С 01.01.2025, налоговая ставка по налогу на прибыль увеличивается с 20% (в т.ч. 3% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта) до 25% (в т.ч. 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта). Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов / обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков (п.14-15 ПБУ 18/02). Таким образом, показатель отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 был отражен в бухгалтерском балансе Общества с учетом необходимых корректировок.

Код*	Показатель		3а 2025 год	3а 2024 год
	Порядок расчета			
A	Прибыль до налогообложения		142 759	48 482
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91			
B	Отложенный налоговый актив на начало периода		11 579	3 451
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09			
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		4 842	277
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77			
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		8 110	11 579
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09			
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		2 903	4 842
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77			
Е	Постоянная разница за период		1 860	1 620
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)			

1	Отложенный налог на начало периода	6 737	3 174
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	5 207	6 737
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	- 1 530	3 563
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		2 211
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		1 352
4	Текущий налог на прибыль	- 34 625	-8 668
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-36 155	-10 020
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	35 690	9 696
	-(А) * 25% (20% для 2024 года)		
7	Постоянный налоговый расход	465	324
	-(Е) * 25% (20% для 2024 года)		
8	Чистая прибыль	106 604	39 814
	(А) + (5)		

11.5 Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

В течение 2025 года Общество в качестве ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

На 31.12.2025 Общество участвует в судебном разбирательстве в качестве Истца по Делу № А41-80590/2025, Арбитражный суд Московской области

Ответчик: Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийский научно-исследовательский институт физико-технических и радиотехнических измерений» (ОГРН 1035008854341, ИНН 5044000102), 141570, Московская область, город Солнечногорск, рабочий поселок Менделеево, промзона ФГУП ВНИИФТРИ, к. 11.

Исковое заявление о взыскании задолженности по Договору на проведение испытаний в целях утверждения типа средств измерений №2736/20 от 09.11.2020 г. Сумма иска 420 тыс. руб.

11.6 Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество арендует офисное помещение по Договору субаренды недвижимости № 004-МШ/ЕЯ с ООО «УК «Морская». Данный договор Общество учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде. По условиям договора - срок действия 11 месяцев с пролонгацией. Помещение используется под офис. Улучшения предмета аренды не производились. Предполагаемый срок аренды – 3 года. Арендные платежи вносятся не позднее последнего числа месяца, предшествующего оплачиваемому. Ставка дисконтирования установлена в размере - 32,5%, по ставке кредитования АО «Альфа-банк» для юридических лиц.

ППА в составе строки Баланса 1150 «Основные средства» (тыс. руб.):

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Поступило тыс. руб. за 2025 г.	Накопленная амортизация, тыс. руб. за 2025 г.	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025
Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Х	13602	0	4938	8664

Обязательства по аренде на предполагаемый срок аренды (до 31.08.2027 г.) по состоянию на 31.12.2025 г. по договору субаренды отражены: строка Баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 4806 тыс. руб., и в строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 3786 тыс. рублей.

По строке «2330 – Проценты к уплате» «Отчета о финансовых результатах» за 2025 г. отражены проценты по арендным обязательствам по договору субаренды помещения в размере 3235 тыс. руб., за 2024 год отражены проценты по арендным обязательствам по договору лизинга в размере 106 тыс. руб. и проценты по арендным обязательствам по договору субаренды помещения в размере 961 тыс. руб.

11.7 Сведения о связанных сторонах

11.7.1 Учредители и аффилированные лица:

Учредителем ООО «АДАНИ РУС» является ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори" Республика Беларусь - 100% участия в уставном капитале Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «АДАНИ РУС» является Генеральный директор Скачков Вячеслав Олегович.

Операции с единственным участником за 2025 год:

В 2025 году между ООО «АДАНИ РУС» и ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори" велись взаимодействия по следующим договорам:

ИМПОРТ:

Поставка оборудования – 2 575 396 тыс. Руб.

Оказание услуг - 345 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование осуществляется безналичным путем на условиях предоплаты, а также с отсрочкой платежа не более 180 дней.

На 31.12.2025 г. задолженность ООО «АДАНИ РУС» перед ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» за поставленное оборудование 21 076 тыс. руб. и 950\$, задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за авансы по договорам поставки – 484 944 тыс. руб.

ЭКСПОРТ:

Поставка товаров -17 509 тыс. руб.

Оказание услуг – 2 408 тыс. руб.

Агентское вознаграждение – 688 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

Оплата за поставленное оборудование и оказанные услуги осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа.

На 31.12.2025 г. задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за поставленные товары 687 тыс. руб., компенсация расходов по агентскому договору и возмещение затрат – 11 тыс. руб.

ООО «АДАНИ РУС» является поручителем, на основании договоров между ЗАО «Альфа-банк» г. Минск и ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори».

На отчетную дату 31.12.2025 г. сумма задолженности ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ЗАО «Альфа-банк» по курсу ЦБ РФ составила – 1 980 631 450 руб.

Операции с единственным участником за 2024 год:

В 2024 году между ООО «АДАНИ РУС» и ЗАО "АДВИН Смарт Фэктори" велись взаимодействия по следующим договорам:

ИМПОРТ:

Поставка оборудования – 1 711 765,6 тыс. Руб.

Оказание услуг - 4 889,8 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование осуществляется безналичным путем на условиях предоплаты, а также с отсрочкой платежа не более 180 дней.

На 31.12.2024 г. задолженность ООО «АДАНИ РУС» перед ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» за поставленное оборудование 105,6 тыс. руб., задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за авансы по договорам поставки – 452 649,0 тыс. руб.

ЭКСПОРТ:

Поставка товаров -9 851,7 тыс. руб.

Оказание услуг – 660,1 тыс. руб.

Агентское вознаграждение – 240,3 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование и оказанные услуги осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа.

На 31.12.2024 г. задолженность ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ООО «АДАНИ РУС» за поставленные товары и агентское вознаграждение составила 564,0 тыс. руб., компенсация расходов по агентскому договору и возмещение затрат – 2 904,1 тыс. руб.

ООО «АДАНИ РУС» на 31.12.2024 является поручителем, на основании договора поручительства № 369-01025/22-3 от 07.04.2023 г., по договору возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 369-01025/22 от 15.02.2022 г. между ОАО «Сбер Банк» г. Минск и ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори». На 31.12.2024 г. сумма задолженности по процентам ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» перед ОАО «Сбер Банк» составила – 35 519,12 белорусских рублей, что по курсу ЦБ РФ составило 1 052 907,48 рублей.

11.7.2 Информация о существенных денежных потоках со единственным участником:

№ строки ОДС	Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	Из графы 3 в т.ч. по единственному участнику, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Из графы 3 в т.ч. по единственному участнику, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления, всего	3 071 047	19 735	2 067 073	10 787
4120	Платежи, всего	2 884 945	2 587 065	2 117 215	1 772 232

11.7.3 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала (генерального директора) за 2025 г. составило – 6 849 тыс. руб., страховые взносы – 1459 тыс. руб., НДФЛ – 1046 тыс. руб.

11.7.4 Сведения о бенефициарных владельцах

ООО «АДАНИ РУС» был отправлен письменный запрос в адрес ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» предоставить актуальные данные о бенефициарном владельце. ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» ответило, что согласно законодательству Республики Беларусь они не могут предоставить реестр акционеров. Реестр акционеров является конфиденциальной информацией и может быть предоставлена эмитентом только определенному кругу лиц, к которым ООО «АДАНИ РУС» не является. На ЗАО «АДВИН Смарт Фэктори» за разглашение конфиденциальной информации (реестра акционеров), лицам, которые не уполномочены на ее получение действующим законодательством Республики Беларусь, может быть применена уголовная ответственность по ст. 226-1 Уголовного кодекса Республики Беларусь. Бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «АДАНИ РУС» Скачков Вячеслав Олегович, ИНН 781614165528, гражданство – РФ.

11.8 Непрерывность деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование.

У Общества есть достаточные ресурсы для продолжения деятельности как минимум в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство ООО «АДАНИ РУС» выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в течение, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты.

11.9 События после отчетной даты

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение

денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

Генеральный директор:  _____ (Скачков В.О.)

Главный бухгалтер:  _____ (Иванова Ю.С.)

28 февраля 2026 г.

