

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Краткая характеристика Организации

- 1.1. Наименование Организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АДМИРАЛ" (ООО «АДМИРАЛ»).
- 1.2. Адрес: 190121, Россия, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Пряжки, д.32, литера А, этаж 2, пом.2.
- 1.3. ИНН: 7805744870, КПП: 783901001, ОГРН: 1197847052336 - Дата присвоения ОГРН: 06.03.2019.
- 1.4. Кем управляется: единолично Генеральным директором БИСКУП СВЕТЛАННОЙ ВАДИМОВНОЙ.
- 1.5. В соответствии с Уставом основной вид деятельности 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. **Аудит бухгалтерской отчетности** Организация относится к СМП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, не подлежит обязательному аудиту по финансовым показателям и по другим основаниям.

3. **Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность** Сформирована в соответствии с положениями ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того, что у Организации есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, договор аренды учитывается на основании ФСБУ 25/2018, которое предусматривает упрощение: арендатор не отражает в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Он признает только расходы по арендным платежам аналогично старому порядку, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).

6. **Инвентаризация активов и обязательств** проводится по распоряжению Генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Ноутбук HUAWEI.

8. **Запасы** по строке 1210 «Запасы» баланса числятся ТМЦ. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

## Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	17 127	-	145 933	(151 613)	-	-	X	X	11 447	-
	За 2024 г.	18 517	-	254 062	(255 453)	-	-	X	X	17 127	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	859	-	-	-	(859)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	925	(508)	-	-	(417)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	17 127	-	144 731	(145 870)	-	-	(4 541)	-	11 447	-
	За 2024 г.	18 517	-	253 137	(247 965)	-	-	(6 563)	-	17 127	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	343	(5 743)	-	-	5 400	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(6 980)	-	-	6 980	-	-	-

## 9. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности Организации

Выручка Организации за 2025 год сократилась почти в 2 раза по сравнению с показателем прошлого 2024 года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на товар, со снижением платежеспособности покупателей. Платежеспособность Организации складывается из наличия активов – это деньги на счетах, запасы, и деб. задолженность.

### Дебиторская задолженность

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 810	-	49 191	-	(29 131)	(3 514)	-	-	51 357	(221)
	За 2024 г.	62 274	-	29 351	-	(56 815)	-	-	-	34 810	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 547	-	33 231	-	(23 076)	(3 514)	-	-	35 188	-
	За 2024 г.	40 964	-	23 202	-	(35 619)	-	-	-	28 547	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 308	-	5 201	-	(2 525)	-	-	-	4 984	(221)
	За 2024 г.	13 645	-	2 440	-	(13 777)	-	-	-	2 308	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	206	-	-	-	(80)	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	4 493	-	-	-	(4 286)	-	-	-	206	-

Организация регулярно платит зарплату сотрудникам, по своим обязательствам, во время рассчитывается с поставщиками — она платёжеспособна.

10. **Доходы, расходы** Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Перечень расходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	151 270	255 453
Затраты на оплату труда	36 835	26 606
Отчисления на социальные нужды	5 999	4 339
Амортизация	38	38
Прочие затраты	6 465	17 954
Итого по элементам	200 607	304 390

11. **Информация о связанных сторонах** В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с обществами, физлицами, которые являются сторонними связанными сторонами.

## 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Соблюдение принципа предполагает, что Организация будет продолжать осуществлять деятельность в будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении своей деятельности.

ДАТА 15 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Адмирал»

Бискуп С.В.

