

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «АДИОН»
за 2025 год**

г. Санкт-Петербург

16 марта 2026 г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Общие сведения

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АДИОН".
Сокращенное наименование: ООО «АДИОН»
Общество с ограниченной ответственностью «АДИОН» зарегистрировано на основании РЕШЕНИЯ №1 от 17.09.2021г.
Общество с ограниченной ответственностью «АДИОН» состоит на налоговом учете в МИФНС №17 по Санкт-Петербургу
ИНН/КПП –7802912653/780201001
2. Юридический и почтовый адрес: 194292, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сергиевское, пер 6-Й Верхний, дом 12, литера А, помещение 5.3.13
3. Обособленных подразделений общество не имеет.
4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Код ОКВЭД ред.1 - 46.46.2
Действующая редакция Устава утверждена Решением 1 от 17.01.2021 года.
В 2025 году изменения в Устав не вносились.
5. Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.
Участниками общества являются:
 - Потака Вера Федоровна - доля 1%
 - Общество с ограниченной ответственностью «МИАРТ» - доля 99%.Бенефициаром Общества является Чуканов Андрей Вячеславович, гражданин РФ. Размер его доли составляет 99%
Решение об изменении УК в 2025 году не принималось.
6. Генеральный директор Вельхьева Марина Исламовна (приказ №2 от 04.05.2022)
Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на Генерального директора.
ООО «АДИОН» занимается оптовой продажей косметических фармацевтических товаров (подгузники, поильники, нагрудники для взрослых, салфетки, патчи, товары для йоги и прочее). Является импортёром, основные поставщики товара – компании из Китая.
7. Инвестиционная деятельность 2025 году обществом не велась.
8. Численность работников на 31 декабря 2025 года: 11 человек. (на 31 декабря 2024г. - 10 человек)

Основные положения учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н от 29.07.98 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера

4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
5. Оценка товарно-материальных ценностей в организации производится по средней стоимости.
6. Коммерческие расходы признаются сразу по мере их возникновения и относятся к расходам на продажу.
7. Транспортные расходы по доставке покупных товаров являются прямыми. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. (статья 320 НК)
8. Основные средства, нематериальные активы и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Амортизация начисляется линейным способом.
9. В целях исчисления налога на прибыль выручка от реализации товаров признается по методу начисления.

Отчетность:

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, утвержденные ФСБУ4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Раскрытие существенных показателей

1. Выручка в 2025 году составила 211 613 тыс. руб.
Основной вид деятельности – оптовая продажа косметических и фармацевтических материалов на территории РФ товаров.
2. Прочие доходы – 3 559 тыс. руб. В том числе:
 - курсовые разницы 1 621 тыс. руб.
 - проценты по депозитам – 774 тыс. руб.
 - реализация прочего имущества – 36 тыс. руб.
 - прочие 1 128 тыс. руб.,
3. -Себестоимость реализованных товаров- 127 628 тыс. руб.
4. Расходы на продажу составили 45 708 тыс. руб. В том числе:
 - фонд оплаты труда 17 600 тыс. руб.
 - аренда офисных и складских помещений, складские услуги, страховка 15 284 тыс. руб.
 - сертификация, реклама, маркетинг 1 884 тыс. руб.
 - транспортные расходы 6 599 тыс. руб.
 - расходы на ПО, телекоммуникации и сопровождение 1 406 тыс. руб.
 - юридические и консультационные услуги, обучение 368 тыс. руб.
 - кадровые услуги, охрана труда, командировочные, ДМС 618 тыс. руб.
 - Честный знак, услуги по переводу, услуги комиссионеров, услуги маркетплейсов 699 тыс. руб.
 - материальные затраты. амортизация 1 250 тыс. руб.
6. Прочие расходы 4 740 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на услуги банков 2 157 тыс. руб.
 - отклонения курса покупки иностранной валюты от оф. курса 1 275 тыс. руб.

-Курсовые разницы 985 тыс. руб.

-прочие 323 тыс. руб.

7. Резервы организацией в отчетном периоде не создавались.

8. В состав денежных средств, отраженных в строке 1250 входят денежные средства на рублевых и валютных счетах организации. Касса в организации отсутствует.

В 2025 году Обществом использовалось следующее арендованное имущество:

По адресу: 194292, г. Санкт-Петербург, пер 6-Й Верхний, дом 12, литера А

по Договору субаренды нежилого помещения № 70 от 25.10.21, помещения площадью 89 кв.м., арендная плата 105 501 рублей 45 копейки в месяц.

В налоговом периоде получена налогооблагаемая прибыль в размере 37 097 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за 2025 год составила 31 641 тыс. руб.

События после отчетной даты 31 декабря 2025г. (состояние обязательств, прекращение существенной части основной деятельности организации, изменения состояния счетов, изменения обстоятельств) отсутствуют.

Генеральный директор

Вельхиева Марина Исламовна