

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г АО «Админора»

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Админора»
Юридический адрес: 117449, г. Москва, ул. Карьер, д.2, стр.10, помещение 6.
Дата государственной регистрации: 27 апреля 2007 года
ОГРН: 5077746723742
ИНН: 7734563306
КПП: 773601001
Фактический адрес: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.10А
Обособленное подразделение АО «Админора» в г. Москва КПП 772845001 по адресу: г. Москва, ул. Наметкина, д.10А. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 03.07.2015 № 159145802.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ 4/2023).

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

Решение по утверждению бухгалтерской отчетности за 2025г по итогам года рассмотрения принимаются до 15 мая 2026г.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год 26 марта 2025г ПРОТОКОЛОМ Годового общего собрания акционеров АО «Админора».

Общество по итогам 2024г получило прибыль в размере 19 893 тыс. руб.

Принято решение:

Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность АО «Админора» за 2024г с финансовым результатом, полученных от основных видов деятельности в 2024г - 19 893 тыс. руб. в составе следующих форм:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Докучаев Григорий Александрович.

Состав контрольного органа АО «Админора»: ревизор Кондратьева Оксана Александровна.

Среднесписочная численность работающих за 2025г составила 9 человек.

Среднесписочная численность за 2024г составила 10 человек.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Админора» составляет 10 000 руб..

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала на 31.12.2025г:

Владелец акций	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			Привилегированных	Обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	100	0	100	100%
в том числе:					
Г.А. Докучаев	шт.	70	0	70	70%
А.С. Осеннев	шт.	30	0	30	30%

Г.А. Докучаев является бенефициарным владельцем АО «Админора».

Сведения о регистраторе

Держателем реестра общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров – АО «РТ-РЕГОСТРАТОР». Регистратор осуществляет ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Админора» на основании договора № 1649-РТ от 01.09.2024г Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра выдана Федеральной службой по финансовым рынкам России № 10-000-1-00311 от 19 марта 2004года, без ограничения срока действия.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»;

ИНН 7715007039, КПП 772601001; ОГРН 1027739385332;

Место нахождения: 117105, г. Москва, Новоданиловская набережная, д.4А;

Почтовый адрес: 117105, г. Москва, Новоданиловская набережная, д.4А;

Телефон: 8 (495) 777-12-70

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением» ОКВЭД 45.51. Сведения в ЕГРЮЛ зарегистрированы № 9187746194429 от 21.02.2018.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 01.01.2022 года.

Изменения в учетную политику внесены на основании приказа №1 от 30.12.2022г

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *Линейным способом по нормам амортизации, установленными в зависимости от срока полезного использования ОС согласно классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1*

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *Срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащих основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Затраты по ремонту ОС:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризации ОС производится:

- *1 раз в 3 года*
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной себестоимости приобретения/ заготовления** группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Обществом создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности) в случае, если вероятность непогашения дебиторской задолженности оценивается как высокая.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнения работ, оказания услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг) кроме сотрудников АУП;*
- *Взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;*
- *Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг) за исключением общехозяйственного назначения.*

Управленческие расходы, учитываемые по Дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- Не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в Дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- Исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Затраты, которые ранее были учтены Обществом в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБ/У 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течении срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающим 12 месяцев после отчетной даты, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения превышающем 12 месяцев после отчетной даты – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Начисленные проценты и дисконт по векселям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Порядок признания выручки по методу начисления.

Доходы от реализации в 2025г составили **144 224 тыс. руб.** (без НДС), в т.ч.:

- выручка от продажи товаров -92 587 тыс. руб.;
- выручка по оказанным услугам, выполненным работам – 44 745 тыс. руб.;
- выручка от поставки ПО – 6 892 тыс. руб..

Доходы от реализации в 2024г составили **212 519 тыс. руб.** (без НДС), в т.ч.:

- выручка от продажи товаров -105 974 тыс. руб.;
- выручка по оказанным услугам, выполненным работам – 73 661 тыс. руб.;

- выручка от поставки ПО – 32 884 тыс. руб..

4. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по Дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в Дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Состав управленческих расходов 2025г

1С:ИТС ПРОФ	39 657,48
1СПАРК Риски	25 500,00
Амортизация	22 763,13
Аренда помещения	2 173 146,74
Аудиторские услуги	240 000,00
Банковская гарантия	1 208 265,79
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	33 465,13
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	243 825,11
Инвентарь и хоз. принадлежности	48 750,00
Канцтовары	20 698,82
Компьютерные программы	13 179,03
Консультант+	132 534,51
Консультационные услуги	165 000,00
Лицензирование ПО (трекер)	11 079,67
Оплата больничного	34 945,83
оплата труда	16 732 559,21
Почтово-секретарские услуги	19 626,20
Почтовые отправления Почта России	1 633,15
Предоставление доступа к услуге "Личный кабинет эмитента"	6 000,00
Прочие расходы	327 958,29
Расходы на обучение персонала	139 000,00
Сертификация системы	50 000,00
Страхование	48 583,33
Страхование автомобиля, КАСКО, ОСАГО	173 618,47
Страховые взносы	3 116 420,49
Транспортно-экспедиционные услуги	30 570,00
Транспортный налог	9 495,00
Услуги в области защиты гос. тайны	690 000,00
услуги депозитария	4 740,00
услуги нотариуса	42 350,00
Услуги по охране труда и пожарной безопасности	113 000,00
Услуги связи	647 051,13
Услуги шиномонтажа, сервисное обслуживание автомобиля	33 908,00
Хостинг с идентификатором, домен	24 681,69
Хранение и ведение реестра эмитента	26 400,00
Членские взносы	286 000,00
Электронные торги	120 020,81
Юридические услуги	70 000,00
Итого	27 126 427,01

Состав управленческих расходов за 2024г

1С:ИТС ПРОФ	30 434,48
1СПАРК Риски	22 500,00
Амортизация	22 763,16
Аренда помещения	2 168 290,72
Аудиторские услуги	225 225,00
Банковская гарантия	1 176 617,47
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	33 249,94
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	179 340,11
Инвентарь и хоз. принадлежности	13 192,13
Ключ подписи и сертификат	19 583,33
Компьютерные программы	25 709,03
Консультант+	124 622,89
Консультационные услуги	45 000,00
Лицензирование, сертификация	7 500,00
Оплата больничного	14 839,02
оплата труда	16 941 359,56
Почтово-секретарские услуги	18 182,95
Проведение специальной экспертизы	268 148,20
Прочие затраты	6 600,00
Прочие расходы	1 030 523,83
Сертификация системы	30 000,00
Страхование	52 120,22
Страхование автомобиля, КАСКО, ОСАГО	157 336,53
Страховые взносы	2 937 149,03
Транспортно-экспедиционные услуги	71 707,18
Транспортный налог	9 500,00
Услуги в области защиты гос. тайны	1 048 763,00
слуги нотариуса	34 800,00
Услуги связи	563 776,56
Услуги шиномонтажа, сервисное обслуживание автомобиля	144 241,28
Хостинг с идентификатором, домен	16 438,54
Членские взносы	327 749,00
Электронные торги	96 060,97
Юридические услуги	170 000,00
Итого	28 033 324,13

Себестоимость продаж в 2025 году составила 116 396 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- по товарам -76 889 тыс. руб.;
- по оказанным услугам, выполненным работам 35 461 тыс. руб.;
- поставка оборудования и ПО 4 046 тыс. руб..

Себестоимость продаж в 2024 году составила 169 015 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- по товарам -87 851 тыс. руб.;
- по оказанным услугам, выполненным работам 55 237 тыс. руб.;
- поставка оборудования и ПО 25 928 тыс. руб..

Для целей налогового учета в 2025г сумма расходов, связанных с реализацией составила 143 545 тыс. руб..

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 12 394 тыс. руб..

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила 13 765 тыс. руб., в том числе:

% к получению (депозит)	7 815 356,55
% к получению по выданным договорам займа	5 377 835,21
Курсовые разницы	72 329,09
Прочие внереализационные доходы (расходы)	500 000,00
Итого	13 765 520,85

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2024 году составила 10 579 тыс. руб., в том числе:

% к получению (депозит)	6 082 413,75
% к получению по выданным договорам займа	3 680 130,47
Курсовые разницы	308 878,38
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	507 860,84
Итого	10 579 283,44

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 2 028 тыс. руб.:

	БУ	НУ	ПР
Госпошлина в арбитражный суд	750 551,00	750 551,00	
Курсовые разницы	359 736,22	359 736,22	
Прочие внереализационные доходы и расходы (не учит. при н/о)	267 204,41	0,00	267 204,41
Прочие расходы	4 700,00	4 700,00	
Расходы на услуги банков	645 912,00	645 912,00	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	336,31	336,31	
Итого	2 028 439,94	1 761 235,53	267 204,41

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 2 944 тыс. руб.:

	БУ	НУ	ПР
задолженность безнадежная (истечение срока исковой давности и ликвидация организации-должника)	19 057,01	19 057,01	
Курсовые разницы	160 275,46	160 275,46	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 000,00	1 000,00	

Прочие внереализационные доходы и расходы (не учит. при н/о)	297 149,21	0,00	297 149,21
Расходы на услуги банков	285 846,17	285 846,17	
Списание товара, пришедшего в негодность (не умен. н/о базу)	2 180 950,66	0,00	2 180 950,66
Итого	2 944 278,51	466 178,64	2 478 099,87

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ (9/99 «Доходы организации» и 10/99 «Расходы организации»), для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений НК РФ – для учета расходов для целей налогообложения.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ «18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2025г, в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила **12 683 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль 2025 году составила 25%.

Сумма отложенного налогового актива в виде резерва по сомнительным долгам, отраженная на счете 09 согласно п.14 ПБУ18/02 составила 18 929,2 тыс. руб..

Сумма отложенного налогового обязательства отражена на счете 77 и составила 27,8 тыс. руб..

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученной в 2025 году составил **9 228 тыс. руб.**

На финансовый результат деятельности Общества в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- Управленчески
- Прочие

10.Аренда

Согласно договора аренды нежилых помещений с ООО «ГРУППА ПАРТНЕРОВ ТЕЛЕКОМ» №37/ГПТ-24 от 19.09.2024г. АО «Админора» арендует офисные помещения по адресу: 117449, г. Москва, ул. Карьер, д.2, стр.10, пом.6 общей площадью 16,4 кв.м..

Согласно договора аренды нежилых помещений с АО «Центр Ювелир» №01/12 от 29.03.2023 АО «Админора» арендует офисные помещения по адресу: г. Москва, ул. Наметкина, д.10А общей площадью 82,8 кв.м..

Согласно договора об ответ. хранении с ЗАО «НП ВИКТОРИЯ» №146 от 01.01.2022г. АО «Админора» хранит товар в складских помещениях по адресу: 119634, г. Москва, ул. Шолохова, вл.2А, стр.1

11. Финансовые вложения

Денежные средства, размещенные на депозитном вкладе для целей отражения в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств классифицированы как

финансовые вложения. Общество не имеет возможности без потери доходности свободно распоряжаться денежными средствами, размещенными на депозите.

В отчете о движении денежных средств классифицированы как денежные потоки от текущих операции, а также отражаются свернуто (сальдировано) следующие операции:

- *Размещение и возврат денежных средств с депозитов;*
- *По перечислению и возврату обеспечительных платежей по госконтрактам.*

12. Информация о связанных сторонах

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Докучаев Григорий Александрович, владеет 70% пакетом акций Общества.

В 2025 году Докучаеву Г.А. начислена зарплата в сумме 3 203 тыс. руб..
Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Других операций Общество с Докучаевым Г.А. не осуществляло.

Осеннев Алексей Степанович, владеет 30% пакетом акций Общества.
В 2025 году Осенневу А.С. начислена зарплата в сумме 1 381 тыс. руб..
Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Других операций Общество с Осенневым А.С не осуществляло.

13. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода.

За 2025 год – $9\,228/100 = 92,28$ тыс. руб.
За 2024 год – $19\,892/100 = 199$ тыс. руб.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признаваемы фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Согласно сведениям из картотеки арбитражных дел (<https://kad.arbitr.ru>) АО «Админора» участвует в судебном процессе, в качестве Истца по Делу № А56-120882/2025 от 02.12.2025г, к Ответчику ООО «Техноград» (ИНН 7813592042) о взыскании задолженности по Договору поставки № ДДС-011472 от 31.07.2025.

16. Заключительные положения.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий отчетному год подробно раскрыто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций в Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

К прочим поступлениям (строка 4119 «Прочие поступления» ОДДС) относятся:

40 800 тыс. руб. Возврат денежных средств с депозитного счета

1 774, 3 тыс. руб. Возврат обеспечения исполнения договора (госконтракт).

Показатели остатка денежных средств на отчетные даты соответствуют данным Бухгалтерского баланса.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности АО «Админора» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

На дату составления отчетности риск выявления обострения геополитической напряженности вызванным началом 24 февраля 2022г СВО, на деятельность Общества оцениваем как минимальный. Общество оказывает услуги на территории РФ, российским юридическим и физическим лицам, не связанные с операциями в иностранной валюте, и не попадающие под действие санкций. Денежные средства находятся на счетах банков, также не попадающих под действие санкций.

Генеральный директор
АО «Админора»
25.03.2026



Г.А. Докучаев