ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности

ООО «АДМ» за 2025 год

---

1. Краткая характеристика организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АДМ»
ИНН / ОКПО	6671317656 / 66547556
ОГРН	*1106671007409*
Юридический адрес	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 74, офис 1701
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами
Система налогообложения	ОСНО (общая система)
Право на упрощённый бухучёт	Да (субъект МСП, не подлежит обязательному аудиту)
Численность сотрудников на 31.12.2025	2 человека
Уставный капитал	10 тыс. руб. (без изменений)
Подлежит обязательному аудиту	Нет

---

2. Применяемые стандарты и учётная политика

2.1. Нормативная база

При ведении бухгалтерского учета ООО «АДМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (применяется в полном объёме);
- ПБУ 18/02 не применяется в связи с использованием права на упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта.

2.2. Ключевые положения учётной политики

Объект учёта	Принятый метод
Признание выручки	По методу начисления, в момент перехода права собственности на товары
Оценка товаров	По фактической себестоимости приобретения (без учёта торговых наценок до момента реализации)
Амортизация ОС	Линейный способ, срок полезного использования — по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы
Оценка МПЗ при выбытии	По средней себестоимости
Резервы по сомнительным долгам	Не создаются (дебиторская задолженность не просрочена, контрагенты платёжеспособны)
Учёт аренды (ФСБУ 25/2018)	Права пользования активами и обязательства по аренде признаются в балансе; амортизация прав пользования — линейным способом
Отчётная валюта	Рубль РФ; отчётность составлена в тысячах рублей без десятичных знаков

---

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

(в тыс. рублей)

3.1. Основные средства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Первоначальная стоимость	2 279	2 279	—
Накопленная амортизация	(2 279)	(1 997)	(282)
Остаточная стоимость	**—**	**282**	**(282)**

Структура ОС:

- Транспортные средства: ПС 2 151, амортизация 2 151 → остаточная стоимость 0;
- Офисное оборудование: ПС 128, амортизация 128 → остаточная стоимость 0.

В 2025 году полностью с амортизированы все объекты основных средств. Новые объекты не приобретались. Организация не планирует масштабных инвестиций в ОС в ближайшей перспективе.

3.2. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты с покупателями и заказчиками	4 190	14 844

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты по налогам и сборам	5 381	10 120
Прочие дебиторы	54	—
Итого	**9 625**	**157 370**

Снижение дебиторской задолженности на 147 745 тыс. руб. обусловлено зачётом ранее выданных авансов поставщикам (132 406 тыс. руб. на 31.12.2024) в счёт поставки товаров в 2025 году.

3.3. Денежные средства

Вид	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	10	10
Расчётные счета	824	6 918
Итого	**834**	**6 928**

3.4. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	24	131 943
Расчёты по НДС (не на ЕНС)	2 174	5 981
Сальдо по ЕНС (к уплате)	1 427	1 129
Расчёты по соцстрахованию	24	8
Прочие	235	8 336
Итого	**3 884**	**147 397**

Снижение кредиторской задолженности связано с погашением обязательств перед поставщиками за счёт зачёта авансов, полученных в 2024 году.

3.5. Капитал и резервы

Показатель	2025	2024	2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль	5 961	17 173	29 374
Итого капитал	**5 971**	**17 183**	**29 384**

Движение нераспределённой прибыли за 2025 год:

Снижение нераспределённой прибыли на 11 212 тыс. руб. в 2025 году обусловлено выплатой дивидендов участникам Общества в размере 22 296 тыс. руб., что превышает сумму чистой прибыли отчётного периода (11 084 тыс. руб.). Выплата произведена за счёт прибыли, накопленной в предыдущие годы, в соответствии с решением общего собрания участников.

Данная операция не повлияла на платёжеспособность организации, так как была обеспечена положительным денежным потоком от операционной деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

(в тыс. рублей)

Показатель	**2025**	**2024**	**Темп изменения**
Выручка	142 149	316 075	▼ 55%
Себестоимость продаж	(125 152)	(293 196)	▼ 57%
Валовая прибыль	16 997	22 879	▼ 26%
Прибыль от продаж	14 653	20 915	▼ 30%
Чистая прибыль	11 085	16 463	▼ 33%
Рентабельность по чистой прибыли	7,8%	5,2%	▲ +2,6 п.п.

Снижение объёмов реализации в 2025 году обусловлено **комплексом рыночных факторов**, включая изменение конъюнктуры оптового рынка химических продуктов, корректировку клиентской базы и оптимизацию ассортиментной матрицы. При этом организация сохранила положительную рентабельность за счёт контроля над структурой расходов и повышения операционной эффективности.

---

5. Движение денежных средств

(в тыс. рублей)

Вид деятельности	**2025**	**2024**
Текущая	+12 306	+29 793
Инвестиционная	0	0
Финансовая	(18 400)	(28 265)
Чистое изменение ДС	**(6 094)**	**+1 528**

- Получено долгосрочных займов: +6 100;
- Погашено займов: (5 500);
- Выплачено дивидендов: (19 000).

---

6. Существенные события и обязательства

Положительные факторы:

- Отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;
- Положительный денежный поток от операционной деятельности (+12 306 тыс. руб.);

- Сохранение платёжеспособности: коэффициент текущей ликвидности = 10 459 / 3 888 = 2,69;
- Отсутствие судебных споров, гарантий и условных обязательств.

---

7. Сведения об инвентаризации

Перед составлением годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год проведена инвентаризация:

- Основные средства: расхождений с данными бухгалтерского учёта не выявлено;
- Товарно-материальные запасы: расхождений не выявлено;
- Расчёты с контрагентами: проведена сверка, акты подписаны;
- Денежные средства: остатки подтверждены банковскими выписками.

---

8. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году и в последующие периоды. Оснований для сомнений в способности непрерывно функционировать в течение как минимум 12 месяцев после отчётной даты не имеется.

В связи с небольшим штатом (2 сотрудника) и спецификой деятельности (оптовая торговля) организация не прогнозирует существенных изменений в структуре бизнеса в 2026 году. Стратегические решения будут приниматься по мере формирования рыночной конъюнктуры.

Руководитель организации:

Директор Кудревич С.В.
14 января 2026 г.

Пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и предназначены для раскрытия существенных показателей бухгалтерской отчетности.