

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АНМЭЙ ГРУПП» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АНМЭЙ ГРУПП» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, муниципальный округ Даниловский вн.тер. г., ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 4Н/1.

1.2. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей (0,2 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности в связи с округлением до тысяч рублей).

1.4. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор. Штатная численность работников на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.5. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Аудиторская проверка в 2025 и 2024 годах не проводилась.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ. Основные способы ведения учета:

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Запасы (товары для перепродажи) оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости.
- Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (код 1150)**
На 31.12.2025 показатель составил 4 466 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 684 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации по основным средствам. В состав материальных внеоборотных активов входят складское оборудование, транспортные средства и оргтехника.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)**
По состоянию на 31.12.2025 остатки отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Запасы (код 1210)**
На 31.12.2025 запасы составили 1 250 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 456 тыс. руб.).

Значительное снижение связано с оптимизацией товарных запасов и ускорением оборачиваемости товаров в отчетном периоде.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)**
Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 1 150 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 290 тыс. руб.). Увеличение связано с поступлением выручки от реализации и погашением дебиторской задолженности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (код 1260)**
На 31.12.2025 показатель отсутствует (0 тыс. руб.), тогда как на 31.12.2024 составлял 2 109 тыс. руб. Снижение обусловлено погашением дебиторской задолженности покупателей.

4.2. Пассивы

- **Капитал (код 1310)**
На 31.12.2025 капитал составил 4 469 тыс. руб. против 9 492 тыс. руб. на 31.12.2024. Снижение обусловлено распределением чистой прибыли прошлых лет и выплатой дивидендов участникам.
- **Долгосрочные заемные средства (код 1410)**
На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства составили 2 047 тыс. руб., что соответствует уровню предыдущего года (2 047 тыс. руб.). Указанные средства представляют собой долгосрочный заем, привлеченный для финансирования деятельности.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)**
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 350 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.). Рост связан с возникновением обязательств перед поставщиками по итогам деятельности декабря 2025 года.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (код 2110)**
За 2025 год выручка от оптовой торговли строительными материалами составила 7 290 тыс. руб. (в 2024 году — 80 680 тыс. руб.). Значительное снижение выручки связано с изменением рыночной конъюнктуры, сокращением крупных оптовых поставок и переориентацией на более устойчивую структуру продаж.
- **Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)**
Расходы за 2025 год составили 6 061 тыс. руб. против 67 345 тыс. руб. в 2024 году. Снижение расходов соответствует динамике выручки и включает затраты на приобретение товаров, аренду складских помещений, транспортные услуги и прочие операционные расходы.
- **Прочие доходы (код 2340)**
В 2025 году прочие доходы составили 4 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали).
- **Прочие расходы (код 2350)**
Прочие расходы в 2025 году составили 574 тыс. руб. против 325 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение связано с расходами на обслуживание банковских счетов, уплатой штрафных санкций и списанием дебиторской задолженности.
- **Налог на прибыль (код 2410)**
Налог на прибыль за 2025 год составил 438 тыс. руб. (в 2024 году — 4 841 тыс. руб.). Снижение соответствует уменьшению налогооблагаемой прибыли.
- **Чистая прибыль (код 2400)**
По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 221 тыс. руб. (в 2024 году — 8 169 тыс. руб.). Снижение прибыли обусловлено значительным сокращением выручки при сохранении доли постоянных расходов.

6. Анализ финансового положения

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в сфере оптовой торговли строительными материалами. Ключевые изменения в финансовом положении:

- снижение выручки на 91% по сравнению с 2024 годом в связи с изменением рыночных условий;
- оптимизация товарных запасов (снижение с 3 456 тыс. руб. до 1 250 тыс. руб.);
- увеличение остатка денежных средств на счетах (с 290 тыс. руб. до 1 150 тыс. руб.), что обеспечивает платежеспособность;
- сохранение долгосрочных обязательств на уровне 2 047 тыс. руб.;
- получение чистой прибыли в размере 221 тыс. руб. при значительном снижении выручки, что свидетельствует об эффективном управлении затратами.

Штатная численность на конец отчетного периода составляет 4 человека, что обеспечивает выполнение всех функций по оптовой торговле и логистике.

7. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал сформирован полностью, изменения размера уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

8. Заключительные положения

Пояснения подготовлены на основе данных бухгалтерского учета Общества за 2025 год. Существенных ошибок, требующих корректировки отчетности, не выявлено.

Информация, представленная в балансе и отчете о финансовых результатах, позволяет достоверно оценить имущественное и финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату.

Генеральный директор
ООО «АНМЭЙ ГРУПП» _____ Е.Е. Загоруля
28 марта 2026 г.