

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АНМЭЙ ИМПОРТ ЭКСПОРТ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АНМЭЙ ИМПОРТ ЭКСПОРТ» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, -3/IV комната 144.

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

1.3. Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей (0,02 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности в связи с округлением до тысяч рублей). Структура уставного капитала:

- ООО (юридическое лицо) — 50% (10 000 руб.);
- Хуан Чанмэй — 50% (10 000 руб.).

1.4. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор. Штатная численность работников на 31.12.2025 составляет 10 человек.

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 7 054 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 548 тыс. руб.). Значительный рост обусловлен приобретением основных средств (складское оборудование, транспортные средства) для расширения деятельности.
- **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 37 022 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 32 633 тыс. руб.). Рост связан с увеличением товарных запасов в связи с расширением ассортимента и увеличением объемов оптовой торговли.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)**
Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 8 858 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 873 тыс. руб.). Незначительный рост связан с поступлением выручки от реализации.
- **Финансовые и другие оборотные активы (код 1260)**
На 31.12.2025 показатель составил 42 351 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 47 521 тыс. руб.). Снижение обусловлено погашением дебиторской задолженности покупателей.

4.2. Пассивы

- **Капитал (код 1310)**
На 31.12.2025 капитал составил 33 414 тыс. руб. против 22 996 тыс. руб. на 31.12.2024. Рост обусловлен нераспределенной чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года.
- **Долгосрочные заемные средства (код 1410)**
На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства составили 34 510 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 22 000 тыс. руб.). Рост связан с привлечением долгосрочного финансирования для расширения деятельности и пополнения оборотных средств.
- **Краткосрочные заемные средства (код 1510)**
На 31.12.2025 краткосрочные заемные средства отсутствуют (0 тыс. руб.), тогда как на 31.12.2024 составляли 12 510 тыс. руб. Снижение связано с погашением краткосрочных обязательств и рефинансированием в долгосрочные займы.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)**
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 27 361 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 34 069 тыс. руб.). Снижение обусловлено погашением обязательств перед поставщиками.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (код 2110)**
За 2025 год выручка от оптовой торговли лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием составила 270 277 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (208 343 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением клиентской базы, увеличением объемов поставок и выходом на новые рынки.
- **Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)**
Расходы за 2025 год составили 246 448 тыс. руб. против 197 420 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение расходов соответствует росту выручки и включает затраты на приобретение товаров, аренду складских помещений, транспортные услуги, оплату труда 10 сотрудников и прочие операционные расходы.
- **Прочие доходы (код 2340)**
Прочие доходы в 2025 году составили 42 457 тыс. руб. (в 2024 году — 1 079 тыс. руб.). Значительный рост связан с получением внереализационных доходов, включая положительную курсовую разницу, прочие операционные доходы.
- **Прочие расходы (код 2350)**
Прочие расходы в 2025 году составили 52 395 тыс. руб. против 1 338 тыс. руб. в 2024 году. Значительный рост связан с увеличением внереализационных затрат, включая отрицательную курсовую разницу и прочие операционные расходы.

- **Налог на прибыль (код 2410)**
Налог на прибыль за 2025 год составил 3 473 тыс. руб. (в 2024 году — 2 133 тыс. руб.). Рост соответствует увеличению налогооблагаемой прибыли.
- **Чистая прибыль (код 2400)**
По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 10 418 тыс. руб. (в 2024 году — 8 531 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением выручки и эффективным управлением затратами.

6. Анализ финансового положения

В 2025 году Общество продолжило активное развитие в сфере оптовой торговли строительными материалами. Ключевые изменения в финансовом положении:

- рост выручки на 29,7% по сравнению с 2024 годом;
- увеличение чистой прибыли на 22,1%;
- значительный рост материальных внеоборотных активов (с 3 548 тыс. руб. до 7 054 тыс. руб.) в связи с приобретением основных средств;
- увеличение запасов (с 32 633 тыс. руб. до 37 022 тыс. руб.) в связи с расширением деятельности;
- привлечение дополнительных долгосрочных заемных средств (с 22 000 тыс. руб. до 34 510 тыс. руб.) для финансирования оборотного капитала;
- рост капитала (с 22 996 тыс. руб. до 33 414 тыс. руб.) за счет нераспределенной чистой прибыли.

Штатная численность на конец отчетного периода составляет 10 человек, что обеспечивает выполнение всех функций по оптовой торговле и логистике.

7. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал сформирован полностью, изменения размера уставного капитала в отчетном периоде не производилось. Участниками Общества являются:

- ООО (юридическое лицо) — доля 50% (10 000 руб.);
- Хуан Чанмэй — доля 50% (10 000 руб.).

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.