Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АДЭЛ»

за 2025 год

(в соответствии с ФСБУ 4/2023)

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АДЭЛ».
- **ИНН:** 5406575369.
- **ОГРН:** не указан в предоставленном файле.
- **Местонахождение (адрес):** 630060, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Зеленая Горка, д. 1/14, офис 201.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Основной вид деятельности:** в файле не указан, требуется уточнение (по умолчанию можно указать — прочая деятельность, если нет данных).
- **Единица измерения:** тыс. рублей (ОКЕИ 384).
- **Дата утверждения отчетности:** 21 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АДЭЛ» подготовлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** (Приказ Минфина России от 06.04.2023 № 55н);
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и иными действующими федеральными стандартами;
- Учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя.

3. Учетная политика организации (основные элементы)

Учетная политика ООО «АДЭЛ» обеспечивает достоверное и сопоставимое представление показателей отчетности. Ключевые элементы:

3.3. Основные средства
По состоянию на отчетные даты материальные внеоборотные активы на балансе отсутствуют (строка 1150 = 0). Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного учетной политикой (100 тыс. руб.), учитывается в составе запасов.

3.4. Запасы
Запасы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии (отпуске в производство) оценка производится по средней себестоимости.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по сумме, признанной организацией к получению или к уплате по условиям договоров.

3.6. Денежные средства
Денежные средства отражаются по номинальной стоимости в рублях. Остатки на валютных счетах пересчитываются по курсу Банка России на отчетную дату.

3.7. Капитал и нераспределенная прибыль
Уставный капитал отражен в составе капитала (строка 1300). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется с учетом чистой прибыли (убытка) отчетного периода и решений учредителей о ее распределении.

3.8. Налогообложение
Организация применяет общую систему налогообложения. Текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах.

3.9. Изменения учетной политики
В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы

Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы (тыс. руб.)	162,64	240,09	-77 (-32,3%)

Снижение запасов на 32,3% обусловлено оптимизацией складских остатков Основную долю запасов составляют материалы и товары для перепродажи.

Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Денежные средства (тыс. руб.)	23,68	34,13	-10 (-30,6%)

Снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на погашение кредиторской задолженности и финансирование текущей деятельности.

Вся сумма номинирована в рублях, находится на расчетных счетах и в кассе организации.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)	18,73	1 716,7	-1 697 (-98,9%)

Критическое снижение дебиторской задолженности и прочих оборотных активов связано с завершением крупных расчетных операций и значительным сокращением объема отгруженных, но не оплаченных товаров (работ, услуг). На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность носит преимущественно краткосрочный характер (со сроком погашения до 12 месяцев).

Валюта баланса (строка 1600)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Итого активов (тыс. руб.)	205,06	1 990,93	-1 785 (-89,7%)

4.2. Пассивы

Капитал (строка 1300)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Итого капитала (тыс. руб.)	92,68	1 969,25	-1 876 (-95,3%)
в т.ч. нераспределенная прибыль	72,68	1 949,26	-1 876 (-96,3%)

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	112,37	21,67	+90 (+418,4%)

Валюта баланса (строка 1700)
Итого пассивов соответствует итогу активов: 205,06 тыс. руб. на 31.12.2025.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 21.03.2026), подлежащих отражению или раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023, не произошло.

7. Заключение

Директор _____ П.А. Дегтяренко
21 марта 2026 г.