

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «АДК-Спец»

за 2025 год

1. Информация об организации

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АДК-Спец» (ООО «АДК-Спец»), ИНН 5258141929, ОГРН 1185275026650, юридический адрес: 603058, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ул Шекспира, д. 1Б, к. 1, офис 9. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 46.42 — Торговля оптовая одеждой и обувью.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 г. составила 5 человек.

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Распределение долей в уставном капитале Общества:

Наименование организации или ФИО участников	ИНН	Номинальная доля участника	Доля участника в процентах	Оплаченная доля (руб).
Баянова Ирина Анатольевна	525615404557	5 000,00 рублей	50%	5 000,00
Миронов Сергей Викторович	524700296773	5 000,00 рублей	50%	5 000,00

Информация об исполнительном органе Общества

Исполнительный орган общества – директор Баянова Ирина Анатольевна.

Аффилированные лица

Наименование контрагента, ИНН	Основание определения его как аффилированного лица
Баянова Ирина Анатольевна, 525615404557	Учредитель
Миронов Сергей Викторович, 524700296773	Учредитель

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчётном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

2. Информация о бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных законодательством и нормативными актами РФ по бухгалтерскому учету.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При составлении бухгалтерской отчётности Общество придерживалось принятых содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

3. Учётная политика

Применяемая в отчётном периоде учётная политика составлена с учётом допущений и требований, предусмотренных пунктами 5, 6 ПБУ 1/2008. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Исключительные случаи, когда формирование учетной политики в соответствии с пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 приводит к недостоверному представлению финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств, отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерском учету досрочно не применялись.

ПБУ 18/02 не применяется.

Резервы по ежегодным отпускам не создаются на основании п. 3 ПБУ 8/2010.

Применяется ФСБУ 14/2022. Установлен лимит минимальной стоимости нематериальных активов – 100 000 (сто тысяч) рублей.

Принятые способы ведения учёта отдельных видов активов и обязательств раскрываются далее, в соответствующих разделах пояснений.

4. Капитальные вложения, основные средства

Применяются ФСБУ: 26/2020, 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия – не менее 100 000 рублей. Если стоимость актива менее установленного лимита, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств на балансе Общества не числятся.

Капитальные вложения в 2025 г. не осуществлялись.

На отчётную дату в составе дебиторской задолженности отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты или выданных задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Согласно учетной политике: основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом.

5. Аренда

Имущество в долгосрочной (более 12 месяцев) аренде

Имущество в долгосрочной (более 12 месяцев) аренде на отчётную дату отсутствует.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

В отчётном периоде не осуществлялись затраты по приведению объекта аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

На дату подписания бухгалтерской отчётности имеется существенная неопределённость в отношении условий продления договоров краткосрочной аренды помещений.

Объекты аренды, по которым не признаются ППА и ОА

Объекты аренды, по которым не признаются права пользования активом

Объект аренды	Расходы по аренде, признанные в отчётном периоде, тыс. руб.	Арендные платежи будущего отчётного периода
Офис, склад	1 664	1 735

Срок аренды данных объектов не превышает 12 месяцев, поэтому ППА и ОА по ним не признаются.

6. Запасы

В соответствии с принятой учётной политикой:

Оценка запасов при их поступлении осуществляется по фактической себестоимости с включением в неё всех затрат, связанных с приобретением запасов;

Оценка запасов при их выбытии осуществляется по среднемесячной стоимости.

Информация о наличии и движении запасов за отчётный период и период предшествующий отчётному приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	12 271	40 810	(42 782)	X	10 299
	За 2024 г.	9 007	41 298	(38 035)	X	12 271
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 525	478	(1 385)	4	622
	За 2024 г.	1	3 064	(1 545)	6	1 525
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 745	40 332	(41 397)	(4)	9 677
	За 2024 г.	9 006	38 234	(36 489)	(6)	10 745

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

На отчётную дату в Обществе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

7. Кредиты и займы

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей, не выпускало облигаций.

Информация о займах представлена в таблице п. 10 Пояснений.

8. Доходы

Общество признаёт доходы методом начисления (на момент перехода права собственности по условиям договора).

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

9. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в полной сумме в составе расходов отчётного периода.

Расходы Общества в разрезе элементов затрат приведены в таблице:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42 774	38 019
Затраты на оплату труда	5 079	2 277
Отчисления на социальные нужды	1 051	445
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 476	1 966
Итого по элементам	51 380	42 707
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 380	42 707

В состав расходов будущих периодов, на отчётную дату, входит право использования программы - 16 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность/ обязательства.

Информация о дебиторской задолженности и обязательствах приведена в таблицах:

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 700	2 080	-	(2 727)	-	4 052
	За 2024 г.	2 441	4 496	-	(2 237)	-	4 700
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 135	380	-	(1 418)	-	1 098
	За 2024 г.	601	2 042	-	(507)	-	2 135
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 363	1 700	-	(1 282)	-	2 781
	За 2024 г.	1 736	2 357	-	(1 730)	-	2 363
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	201	-	-	(28)	-	174
	За 2024 г.	104	97	-	-	-	201
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 700	2 080	-	(2 727)	-	4 052
	За 2024 г.	2 441	4 496	-	(2 237)	-	4 700

Обязательства							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	730	-	-	(400)	-	330
	За 2024 г.	730	-	-	-	-	730
Долгосрочные займы	За 2025 г.	730	-	-	(400)	-	330
	За 2024 г.	730	-	-	-	-	730
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 677	1 794	-	(451)	(3 877)	8 143
	За 2024 г.	12 528	2 570	-	(3 208)	(1 213)	10 677
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 054	552	-	(212)	(3 873)	5 522
	За 2024 г.	11 422	1 242	-	(2 402)	(1 208)	9 054
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	681	381	-	(14)	(4)	1 044
	За 2024 г.	821	671	-	(806)	(5)	681
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	40	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	338	25	-	(163)	-	200
	За 2024 г.	66	272	-	-	-	338
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	299	510	-	-	-	809
	За 2024 г.	186	113	-	-	-	299
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	65	56	-	(1)	-	120
	За 2024 г.	13	52	-	-	-	65
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	240	229	-	(61)	-	407
	За 2024 г.	20	220	-	-	-	240
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 407	1 794	-	(851)	(3 877)	8 473
	За 2024 г.	13 258	2 570	-	(3 208)	(1 213)	11 407

Руководство Общества считает, что обязательства по уплате налогов и сборов в отчетном периоде исполнялись добросовестно, риски доначисления налогов по результатам налогового контроля оцениваются как несущественные.

11. Денежные средства и эквиваленты

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;

Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;

Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Информация об операциях в иностранной валюте

В отчётном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой.

12. Инвентаризация

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено.

13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ №	Наименование юридического лица или ФИО	ИНН	Характер отношений
	Контролирующие лица		
1	Баянова Ирина Анатольевна	525615404557	Участник, 50% доли в уставном капитале
2	Миронов Сергей Викторович	524700296773	Участник, 50% доли в уставном капитале
	Лица, оказывающие значительное влияние на Общество		
1	Баянова Ирина Анатольевна	525615404557	Участник, 50% доли в уставном капитале
2	Миронов Сергей Викторович	524700296773	Участник, 50% доли в уставном капитале
	Контролируемые организации		
	Контролируемые организации отсутствуют		
	Зависимые общества		
	Зависимые общества отсутствуют		
	Участники совместной деятельности		
	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности		
	Основной управленческий персонал		
1	Баянова Ирина Анатольевна	525615404557	Директор Общества

В отчётном периоде Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами

Контрагент (связанная сторона)	Вид операций	Сумма операций за отчётный период, тыс. руб.	Форма расчётов	Задолженность на конец отчётного периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Баянова Ирина Анатольевна	Займ краткосрочный полученный	40	Наличная	40
Баянова Ирина Анатольевна	Плата за аренду автомобиля (3 мес.)	2	Безналичная	0

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в отчётном периоде, тыс. руб.

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения				
Директор Общества	Баянова Ирина Анатольевна	1 858	343	242
Долгосрочные вознаграждения:				
Не начислялись и не выплачивались				
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались				
Иные долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались				
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				
Взносы по договорам добровольного страхования				
Не начислялись и не выплачивались				
Оплата лечения				
Не начислялись и не выплачивались				
Прочие выплаты				
Не начислялись и не выплачивались				

14. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учёт или раскрытия информации в отчётности, отсутствуют.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

15. Непрерывность деятельности

На дату подписания отчётности руководством проведена оценка финансового положения и текущих рисков ведения деятельности. Факты и обстоятельства, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, не выявлены. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19 и геополитической ситуации, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, в том числе по увеличению выручки и сокращению затрат.

16. Прочие вопросы, подлежащие раскрытию

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Директор _____ Баянова Ирина Анатольевна

30 марта 2026 г.