

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью: ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АДАМАНТ"

Юридический адрес: 420005, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ САДОВАЯ (СТАРОЕ ПОБЕДИЛОВО), Д. 32

Отчетный период 01.01.2025-31.12.2025 г.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 11 человек

Обособленные подразделения отсутствуют

Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Учетная политика

- Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, рекомендованного Минфином РФ.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Применяется общая система налогообложения.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Активы и обязательства на 31.12.2025г.

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

По состоянию на 31.12.205 г. Учтены амортизируемые Основные средства (строка 1150): 22 812 348,18 рублей

По состоянию на 31.12.205 г. Нематериальные активы (строка 1170): отсутствуют

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Запасы									
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 115	-	51 615	(52 291)	-	X	X	439
	За 2024 г.	2 056	-	52 688	(53 630)	-	X	X	1 115
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	831	-	32 358	(792)	-	(32 161)	-	238
	За 2024 г.	1 718	-	38 000	(938)	-	(37 949)	-	831
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	91	(42 748)	-	42 657	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(46 908)	-	46 908	-	-
Товары	За 2025 г.	284	-	1 650	(2 220)	-	489	-	203
	За 2024 г.	338	-	2 326	(1 852)	-	(529)	-	284
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	17 515	(6 531)	-	(10 984)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 362	(3 932)	-	(6 430)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025: (строка 1250): 4 200 599,80 рублей

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025: 9 424 159,57 рублей

Уставный капитал (строка 1310): 10 000 руб. – сформирован полностью, изменения не вносились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Прибыль отчетного года : 17 069 727,88 рублей

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 567	40 974
Затраты на оплату труда	4 999	3 557
Отчисления на социальные нужды	1 270	883
Амортизация	7 166	3 117
Прочие затраты	10 618	9 171
Итого по элементам	59 620	57 701
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(863)	(31)
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 757	57 671

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет: 17 832 447,79. В том числе Расчеты по налогам и сборам 2 893 206,28

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации и требующих раскрытия, не произошло.

Налоговая отчетность представлена в установленные сроки.

Директор _____ Артамонов Сергей Михайлович

28 марта 2026 г.