

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Адама" за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация раскрывается на основании требований п. 46 ФСБУ 4/2023

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Адама" (далее - Общество) образовано 20.02.2016 года.

1.2. Юридический адрес: 350059, Краснодарский край, г Краснодар, ул Уральская, Дом 128, Помещение 12

1.3. Высший органон управления - общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган Общества - директор.

1.4. Общество в 2025 году осуществляло деятельность по основному виду деятельности: ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Информация раскрывается на основании требований п. 17 ПБУ 1/2008

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н), федеральных стандартов бухгалтерского учета, иных нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (основание: пп. 1 п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

2.4. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

2.5. Данные бухгалтерской отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств Общества.

2.6. Ведение бухгалтерского учета осуществляется единоличным исполнительным органом (основание: п. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

2.7. Ошибки в бухгалтерском учете корректируются в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет.

2.8. Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, если это не противоречит закону или нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

3. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация раскрывается на основании требований п. 46 и п.48 ФСБУ 4/2023

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 1 - Наличие и движение денежных средств (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расчетный счет	89	6878
Спец. счет	15	325
Итого	104	7193

3.3. Основные средства:

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств

Таблица 2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На 31.12.24 (в тыс.руб.)		Изменения за период (в тыс.руб.)								На 31.12.25 (в тыс.руб.)		
	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоим	накопленные амортизация и обесценение		
офисное оборудование	270	(60)	-			(90)	-	-	-	-	-	270	(150)

3.4. Способ оценки МПЗ – ФИФО На дату составления отчетности запасы Общества составили 62 тыс. рублей.

Таблица 3 Запасы:

Наименование показателя (в тыс.руб.)	На 31.12.24 (в тыс.руб.)	Изменения за период (в тыс.руб.)		На 31.12.25 (в тыс.руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	86	3438	(3466)	59
материалы	-	65	(65)	-
Затраты на доставку товаров	4	101	(102)	3
Итого :	90			62

3.5. Финансовые и другие оборотные активы представлены краткосрочной дебиторской задолженностью .

Таблица 4 - Дебиторская задолженность (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.24 (в тыс.руб.)		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На 31.12.25 (в тыс.руб.)	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3943	-	180	-	(2740)	-	-	-	1384	-
в том числе по расчетам с:										
покупателями и заказчиками	271	-	-	-	(169)	-	-	-	102	-
персоналом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочими дебиторами и кредиторами	3672	-	112	-	(2568)	-	-	-	1216	-
Расходы будущих периодов	-	-	13	-	(3)	-	-	-	11	-
Расчеты по ЕНС	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Итого	3943	-	180	-	(2740)	-	-	-	1384	-

3.6. Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей, доли в уставном капитале принадлежат физическим лицам. Динамика показателя чистой прибыли приведена в Таблице:

Таблица 5 – Изменения капитала (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	(952)	14103
Нераспределенная прибыль на отчетную дату	1349	8710

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Таблица 6 - Наличие и движение обязательств (в тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.24	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На 31.12.25
		поступило		списано			
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2485	-	-		-	-	81
в том числе по расчетам с:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	-	-	(7)	-	-	22
прочими дебиторами и кредиторами	65	-	-	(65)	-	-	-
Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2392	59	-	(2392)	-	-	59
Итого	2485	59	-	(2464)	-	-	81

3.8. Выручка (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доходы от оптовой торговли изделиями, применяемыми в медицинских целях	3680	77833
Итого:	3680	77833

3.9. Расходы по обычным видам деятельности (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	3466	55346
Затраты на оплату труда	353	828
Страховые взносы	84	200
Амортизация	155	60
Транспортные расходы	102	2479
Прочие затраты	73	1346
Итого расходы по обычным видам деятельности	4232	60259

3.10. Прочие доходы (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	7	2
Итого	7	2

3.11. Прочие расходы (в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банка	179	252
Прочие внереализационные доходы и расходы не принимаемые для целей налогообложения	190	641
Итого	369	893

3.12. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, сумма единого налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах и составляет 38 тыс.руб.

Директор
ООО "Адама"

_____/Подпригора Е.А./

М.П.