Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Адарама Трейд» (ООО «Адарама Трейд»)

1.2 Дата государственной регистрации 08.02.2019 г.

ИНН 7810748904 КПП 781001001 ОГРН 1197847027223

1.3 Юридический адрес: 196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, литера А, помещение 103Н, офис 426Б, тел. +7 (812) 677-48-01

1.4 Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

1.5 Численность сотрудников: 3 человека

1.6 Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Морозов Александр Борисович (Протокол № 26/01/24 общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Адарама Трейд» от 26.01.2024 г.).

Главный бухгалтер штатным расписанием не предусмотрен, функции исполняет генеральный директор – Морозов Александр Борисович.

2. Основание составления отчетности

ООО «Адарама Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договору аренды № 426-б/10-24 от 01.10.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, литера А, помещение 103Н, офис 426Б

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Краткосрочные заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 105 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Морозов Александр Борисович, доля участия — 50 процентов;

- Орешкин Валерий Михайлович, доля участия — 50 процентов.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Непрерывность деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Адарама Трейд» Морозов А.Б.