Общество с ограниченной ответственностью ООО "АДАМАНТИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «АДАМАНТИС» (ООО «АДАМАНТИС») зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Белгородской области 29.01.2018г.
ИНН 3123430827, КПП 312301001, ОГРН 1183123001940

Юридический/почтовый адрес: 308009, обл. Белгородская, г. Белгород, ул. Корочанская, 132Б, оф. 10

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Вид деятельности по отраслям ОКВЭД: Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (код по ОКВЭД 46.61).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителем ООО "АДАМАНТИС" является:

Учредитель (участник)	**доля**	**стоимость**	**с какой даты**
Заровний Александр Владимирович	100%	10 тыс. руб.	29.01.2018

2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 29 января 2018 г. является генеральный директор Заровний Александр Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора Заровнего Александра Владимировича.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная чиоленность сотрудников Общества составила:
8 человек в 2025 году;
8 человек в 2024 году.

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4.2 Основные принципы учетной политики

4.2.1. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

4.2.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материалов осуществляется по средней себестоимости.

4.2.3. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесённые в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

4.2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства – долгосрочные.

4.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

4.2.6. Признание выручки

Выручка от реализации товара, услуг признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.
Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату перехода права собственности.

4.2.7. Порядок признания расходов

Расходы организации, связанные с приобретением и продажей товаров, являются расходами организации по обычным видам деятельности (п. 5 ПБУ 10/99). К таким расходам относится балансовая стоимость товаров, которая определяется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019.

Иные расходы, связанные с ведением торговой деятельности, учитываются по дебету счёта 44 «Расходы на продажу» и списываются в дебет счёта 90.02 в текущем отчётном периоде, т.е. не формируют фактическую себестоимость товаров (п. 18 ФСБУ 5/2019).

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В течении ближайших 12 месяцев намерений прекращения деятельности Общества нет. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности Организации.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, влияющие на показатели отчетности не было.

7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	-	(173)	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	-	(173)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	36 361	(6 260)	9 637	-	-	(4 743)	-	-	-	-	-		45 997	(11 003)
	За 2024 г.	27 983	(2 965)	8 378	-	-	(3 295)	-	-	-	-	-		36 361	(6 260)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 760	(898)	-	-	-	(368)	-	-	-	-	-		10 760	(1 266)
	За 2024 г.	10 760	(530)	-	-	-	(368)	-	-	-	-	-		10 760	(898)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 007	(234)	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-		1 007	(395)
	За 2024 г.	444	(139)	563	-	-	(95)	-	-	-	-	-		1 007	(234)
Офисное оборудование	За 2025 г.	138	(39)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-		138	(105)
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(39)	-	-	-	-	-		138	(39)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 723	(4 956)	9 637	-	-	(4 118)	-	-	-	-	-		28 359	(9 074)
	За 2024 г.	11 046	(2 192)	7 677	-	-	(2 764)	-	-	-	-	-		18 723	(4 956)
Земельные участки	За 2025 г.	5 733	(134)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-		5 733	(164)
	За 2024 г.	5 733	(104)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-		5 733	(134)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	29 472	24 579	19 496
в том числе: Здания	9 495	9 863	10 230
Машины и оборудование (кроме офисного)	612	773	305
Офисное оборудование	33	100	-
Транспортные средства	19 285	13 767	8 854
Земельные участки	47	77	107
Неамортизируемые основные средства - всего	5 522	5 522	5 522
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	5 522	5 522	5 522
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 637	-	-	(9 637)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 378	-	-	(8 378)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 637	-	-	(9 637)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 677	-	-	(7 677)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	563	-	-	(563)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	126 451	-	52 486	-	(19 613)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122 734	-	63 283	-	(59 566)	-	-	-	159 325	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 984	-	13 402	-	(7 918)	-	-	-	126 451	-
	За 2024 г.	38 871	-	13 881	-	(25 767)	-	-	-	32 468	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 025	-	35 312	-	(11 628)	-	-	-	26 984	-
	За 2024 г.	83 408	-	49 398	-	(33 781)	-	-	-	122 708	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	376	-	121	-	-	-	-	-	99 025	-
	За 2024 г.	385	-	5	-	(14)	-	-	-	497	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 649	-	-	-	-	-	376	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	3 649	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	126 451	-	52 486	-	(19 613)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	122 734	-	63 283	-	(59 566)	-	-	X	159 325	-
									X	126 451	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 500	433	-	(7 875)	-	-	3 058
	За 2024 г.	-	10 500	-	-	-	-	10 500
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 500	-	-	(7 875)	-	-	2 625
	За 2024 г.	-	10 500	-	-	-	-	10 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	433	-	-	-	-	433
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	179 641	35 646	-	(18 465)	(24 202)	-	172 620
	За 2024 г.	183 068	47 896	-	(46 124)	(5 200)	-	179 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	161 062	17 979	-	(1 499)	(24 202)	-	153 340
	За 2024 г.	156 763	31 459	-	(21 959)	(5 200)	-	161 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 932	13 088	-	(16 271)	-	-	13 749
	За 2024 г.	23 831	16 174	-	(23 073)	-	-	16 932
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	261	4 567	-	(2)	-	-	4 826
	За 2024 г.	828	30	-	(597)	-	-	261
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 152	-	-	(562)	-	-	590
	За 2024 г.	1 647	-	-	(495)	-	-	1 152
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	103	11	-	-	-	-	114
	За 2024 г.	-	103	-	-	-	-	103
Итого	За 2025 г.	190 141	36 079	-	(26 340)	(24 202)	X	175 678
	За 2024 г.	183 068	58 396	-	(46 124)	(5 200)	X	190 141

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	130 930	146 905
Затраты на оплату труда	4 424	3 323
Отчисления на социальные нужды	1 335	1 004
Амортизация	4 743	3 295
Прочие затраты	15 864	18 540
Итого по элементам	157 296	173 068
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 296	173 068

Генеральный директор _____ Заровний А.В.

30.04.2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3123430827 ОГРН 1183123001940 ADAMANTIS «АДАМАНТИС» (LLC «ADAMANTIS») РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. БЕЛГОРОД