



3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя  | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|  |            |                | запраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего<br>в том числе:   | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| из них исключительные права  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего<br>в том числе: | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| из них исключительные права  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| За 2024 г.   | -          | -              | -                   | -       | -                       |                                     |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период                                 | Изменения за период                      |                                       |              |         | Изменения за период                      |                         |  |                                       |
|--|--|--|---------------------------------------|--------------|---------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|
|  |  | На начало года                           |                                       | в том числе: |         | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       |
|  |  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило    | списано | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г.                             | 2 055                                    | (1 625)                               | -            | 1 283   | (163)                                    | -                       | 733                                      | (505)                                 |
|  | За 2024 г.                             | 1 948                                    | (1 448)                               | 107          | -       | (177)                                    | -                       | 2 055                                    | (1 625)                               |
| в том числе:   | Машины и оборудование (кроме офисного) | 149                                      | (149)                                 | -            | 149     | -  | -                       | -  | -                                     |
|  | Офисное оборудование                   | 1 503                                    | (1 073)                               | -            | 731     | (163)                                    | -                       | 149                                      | (149)                                 |
| Другие виды основных средств   | За 2025 г.                             | 1 396                                    | (896)                                 | 107          | 403     | (177)                                    | -                       | 733                                      | (505)                                 |
|  | За 2024 г.                             | 403                                      | (403)                                 | -            | 403     | -  | -                       | 1 503                                    | (1 073)                               |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г.                             | -  | -                                     | -            | -       | -  | -                       | -  | -                                     |
|  | За 2024 г.                             | -  | -                                     | -            | -       | -  | -                       | -  | -                                     |
| в том числе:   | За 2025 г.                             | -  | -                                     | -            | -       | -  | -                       | -  | -                                     |
|  | За 2024 г.                             | -  | -                                     | -            | -       | -  | -                       | -  | -                                     |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период                                 | Изменения за период                   |                                       |   |   | Изменения за период                   |                         |                                       |                                       |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |  | На начало года                        |                                       | в том числе:  |   | переоценка                            |                         | переклассифицировано                  |                                       |
|                                    |  | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г.                             | 30 215                                | (14 187)                              | 44 421  | 33 848  | (31 054)                              | -                       | 39 057                                | (11 393)                              |
|                                    | За 2024 г.                             | -                                     | -                                     | 42 764  | 12 549  | (26 736)                              | -                       | 30 215                                | (14 187)                              |
| в том числе:                       | Здания                                 | 2 303                                 | (838)                                 | 39 057  | 2 303   | (12 858)                              | -                       | 39 057                                | (11 393)                              |
|                                    | Машины и оборудование (кроме офисного) | 27 912                                | (13 349)                              | 3 489   | 12 549  | (13 387)                              | -                       | 2 303                                 | (838)                                 |
| Транспортные средства              | За 2025 г.                             | -                                     | -                                     | 27 912  | 31 401  | (13 349)                              | -                       | 27 912                                | (13 349)                              |
|                                    | За 2024 г.                             | -                                     | -                                     | 1 875   | 144   | (144)                                 | -                       | -                                     | -                                     |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. |        | На 31 декабря 2024 г. |        |
|---|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
|   | в том числе:          | всего  | в том числе:          | всего  |
| Амортизируемые основные средства  | 27 892                | 16 458 | 27 892                | 16 458 |
| Здания  | 27 664                | 1 465  | 27 664                | 1 465  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 228                   | 430    | 228                   | 430    |
| Неамортизируемые основные средства - всего  | -                     | -      | -                     | -      |
| 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 | -                     | -      | -                     | -      |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости   | -                     | -      | -                     | -      |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г.   |   | На 31 декабря 2024 г.   |   |
|---|---|---|---|---|
|   | основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - |
| основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -   | - | -   | - |



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период      |                           |  |   |                      |                          |                           | На конец периода |   |   |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|---|---|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                  |   |   |
|   |            |                          |                           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                      |                          |                           |                  |   |   |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
| в том числе:                              | За 2025 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
| в том числе:                              | За 2025 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                        | -                         | -  | -   | -                    | -                        | -                         | -                | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | 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. | 230 594                   | -                      | 765 363             | (728 663)                 | -                      | (30)                   | X                      | X                         | 267 274                | (30)                      | -                      |
|  | За 2024 г. | 199 757                   | -                      | 832 783             | (801 945)                 | -                      | -                      | X                      | X                         | 230 594                | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 1 340               | (1 276)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | 64                     | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 495                 | (495)                     | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | За 2025 г. | 230 594                   | -                      | 762 291             | (726 258)                 | -                      | (30)                   | -                      | -                         | 266 627                | (30)                      | -                      |
|  | За 2024 г. | 199 757                   | -                      | 832 288             | (801 451)                 | -                      | -                      | -                      | -                         | 230 594                | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | 1 732               | (1 149)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | 583                    | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | 205                   | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Товары                                | 205                   | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в запоте, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                               |  |                                    |          |            |            |         |                        |       | На конец периода     |                      |                               |        |   |
|---|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------|---------|------------------------|-------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------|---|
|   |            | На начало года   |                               | поступило  |                                    | погашено |            | на расходы |         | восстановление резерва |       | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |        |   |
|   |            | по условиям договора   | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | на расходы | резерва |                        |       |                      |                      |                               |        |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | -      | - |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | -      | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 49 146   | -                             | 26 277   | -                                  | (44 094) | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 31 329 | - |
|   | За 2024 г. | 53 662   | -                             | 23 707   | -                                  | (29 850) | -          | -          | -       | -                      | (309) | -                    | -                    | -                             | 49 146 | - |
| в том числе:                                    | За 2025 г. | 584  | -                             | (3 359)  | -                                  | 2 988    | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 212    | - |
|   | За 2024 г. | 169  | -                             | 480  | -                                  | (65)     | -          | -          | -       | -                      | (51)  | -                    | -                    | -                             | 584    | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 46 325   | -                             | 29 636   | -                                  | (46 325) | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 29 637 | - |
|   | За 2024 г. | 46 884   | -                             | 22 618   | -                                  | (23 177) | -          | -          | -       | -                      | (256) | -                    | -                    | -                             | 46 325 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | За 2025 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | -      | - |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | -      | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 5  | -                             | -  | -                                  | (5)      | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | -      | - |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | 5  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 5      | - |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г. | 1 627  | -                             | -  | -                                  | (344)    | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 1 283  | - |
|   | За 2024 г. | 6 608  | -                             | -  | -                                  | (6 608)  | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 1 627  | - |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | 605  | -                             | -  | -                                  | (408)    | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 197    | - |
|   | За 2024 г. | -  | -                             | 605  | -                                  | -        | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 605    | - |
| Итого   | За 2025 г. | 49 146   | -                             | 26 277   | -                                  | (44 094) | -          | -          | -       | -                      | -     | -                    | -                    | -                             | 31 329 | - |
|   | За 2024 г. | 53 662   | -                             | 23 707   | -                                  | (29 850) | -          | -          | -       | -                      | (309) | -                    | -                    | -                             | 49 146 | - |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период                   | На начало года   | Изменения за период   |                                    |          |                       |                      |                  | На конец периода |
|--|--------------------------|------------------|---|------------------------------------|----------|-----------------------|----------------------|------------------|------------------|
|  |                          |                  | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          | списано               |                      |                  |                  |
|  |                          |                  | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)              | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы             | переклассифицировано |                  |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-           | 14 667<br>-   | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-                | -<br>-               | 14 667<br>-      |                  |
| в том числе:                                     |                          |                  |   |                                    |          |                       |                      |                  |                  |
| Расчеты по аренде                                | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-           | 14 667<br>-   | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-                | -<br>-               | 14 667<br>-      |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 55 156<br>63 682 | 51 405<br>203 334   | -<br>1 709                         | -<br>-   | (52 382)<br>(230 986) | -<br>1 627           | 54 179<br>39 366 |                  |
| в том числе:                                     |                          |                  |   |                                    |          |                       |                      |                  |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 24 022<br>32 109 | 38 375<br>4 230   | -<br>-                             | -<br>-   | (24 022)<br>(12 317)  | -<br>74              | 38 375<br>24 022 |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 25<br>10 547     | (109)<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>(10 529)         | -<br>-               | (10)<br>25       |                  |
| Расчеты по аренде                                | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 18 426<br>-      | 10 695<br>18 426  | -<br>-                             | -<br>-   | (15 788)<br>-         | -<br>-               | 13 334<br>18 426 |                  |
| Краткосрочные кредиты                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 11 952<br>13 186 | -<br>195 856  | -<br>1 698                         | -<br>-   | (11 952)<br>(198 788) | -<br>-               | -<br>11 952      |                  |
| Краткосрочные займы                              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>1 600       | -<br>89   | -<br>11                            | -<br>-   | -<br>(1 611)          | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 5 068<br>126     | -<br>2 355  | -<br>-                             | -<br>-   | (89)<br>6 695         | -<br>1 627           | -<br>-           |                  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 172<br>605     | -<br>-  | -<br>-                             | -<br>-   | (1 046)<br>(605)      | -<br>-               | 2 480<br>126     |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 55 156<br>63 682 | 66 072<br>203 334   | -<br>1 709                         | -<br>-   | (52 382)<br>(230 986) | -<br>-               | 605<br>68 846    |                  |
| Итого  |                          |                  |   |                                    |          |                       |                      | 39 366           |                  |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты по налогам и сборам           | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                              | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | погашено | списано как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 919          | 4 059               | 3 991    | -                            | 1 988            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 4 189               | 2 270    | -                            | 1 919            |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                              |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 1 919          | 4 059               | 3 991    | -                            | 1 988            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 4 189               | 2 270    | -                            | 1 919            |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 727 534    | 801 945    |
| Затраты на оплату труда   | 41 139     | 37 903     |
| Отчисления на социальные нужды  | 9 349      | 7 588      |
| Амортизация   | 31 231     | 26 913     |
| Прочие затраты  | 9 561      | 7 208      |
| Итого по элементам  | 818 812    | 881 557    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 818 812    | 881 557    |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |
| в том числе:              | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 г.**  
**ООО «АК Стиль»**

г. Воронеж

«02» февраля 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АК Стиль» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

|   |  |
|---|--|
| Полное наименование                             | Общество с ограниченной ответственностью<br>«АК Стиль» |
| Сокращенное наименование                        | ООО «АК Стиль»   |
| Юридический адрес                               | г. Воронеж Ленинский проспект 119 А офис 106           |
| Фактический адрес                               | г. Воронеж Ленинский проспект 119 А офис 106           |
| Почтовый адрес                                  | г. Воронеж Ленинский проспект 119 А офис 106           |
| Телефон   | 8(473)233-14-60  |
| Адрес электронной почты                         | buh@aksopt.ru  |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 3661036259   |
| Код ОКПО  | 95884450   |
| Код ОКТМО                                       | 20701000   |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности)               | 46.43.2  |
| Дополнительный ОКВЭД                            |  |
| Среднегодовая численность сотрудников в 2025 г. | 51   |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 10 тыс. руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Тутельяну Максиму Вячеславовичу

**Информация об органах управления**

1.3. Исполнительный орган – директор Литвинова Елена Анатольевна

#### **1.4. Контрольный орган – ревизионная комиссия**

В состав Ревизионной комиссии Общества на отчетную дату входили:

|                                 |                                  |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Литвинова Елена Анатольевна     | Директор                         |
| Потапова Людмила Константиновна | Главного бухгалтера              |
| Брусникин Игорь Валентинович    | Начальник складского хозяйства   |
| Животягин Сергей Вячеславович   | Зам. Директора по общим вопросам |
| Селезнев Андрей Анатольевич     | Начальник отдела закупок         |
| Андреева Вероника Александровна | Бухгалтер                        |
| Закурдаев Сергей Сергеевич      | начальник склада                 |
| Резников Александр Викторович   | начальник склада                 |

**1.5.Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля радио и теле аппаратурой.**

**1.6.Общество не имеет филиалов и представительств**

**1.7.В 2025 г. ООО « АК Стиль» не заключало договоров купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ, а также не участвовало в коммерческих и некоммерческих организациях.**

**1.8.В 2025 году ООО « АК Стиль» не принимало участия в реализации мероприятий Федеральных целевых программ.**

**1.9.По итогам работы за 2024 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 51человек, за 2025 г. 51 человек.**

#### **2.Основа составления бухгалтерской (финансовой отчетности).**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по бухгалтерскому учету» утвержденные Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г.(ред. От 08.11.2010 г.)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### **3.Информация об учетной политике**

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «учетная политика организации» и другими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

-допущения непрерывности деятельности;

-допущения последовательности применения учетной политики.

Учетная политика общества на 2025 г. утверждена приказом директора № УП1 от 29.12.2025 г.

##### **Основные положения:**

Получение доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль -применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при реализации товаров, применяется метод оценки по средней.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### **4. Нематериальные активы.**

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты в соответствии с ФСБУ 14/2022, если его стоимость свыше 100 тыс. руб. По объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен, устанавливается срок 10 лет.

Если его стоимость не превышает 100 тыс. руб., то расходы на создание (приобретение) такого объекта отражаются в составе расходов одновременно в периоде, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 отражено наличие нематериальных активов по остаточной стоимости.

На 31.12.25 г. 2 107 тыс. руб. в т. ч.

исключительные права на видео контент относящийся к прочим НМА 2 107 тыс. руб.

#### **5. Основные средства.**

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации. Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Если его стоимость не превышает 100 тыс. рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, принимаются на забалансовом счете.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражено наличие основных средств по остаточной стоимости.

На 31.12.24 г. 16 458 тыс. руб. в т. ч.

Основные средства, пригодные к использованию 430 тыс. руб.

Права пользования активами 16 028 тыс. руб.

На 31.12.25 г. 27 892 тыс. руб. в т. ч.

Основные средства, пригодные к использованию 228 тыс. руб.

Права пользования активами 27 664 тыс. руб.

Информация о движении основных средств в 2025 году раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной части.

В составе основных средств отражены следующие объекты:

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г.

Офисное оборудование 228 тыс. руб.

В составе прав пользования активами:

Здания 27664 тыс. руб.

В отчетном периоде объектов основных средств полученным по договорам предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами ,нет.

## 6.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе общества в составе оборотных активов были учтены следующие активы:

ЗАПАСЫ 267 244 тыс. руб.

в т. ч. Сырье и материалы 64 тыс. руб.

Товары 266975 тыс. руб.

Товары отгруженные 205 тыс. руб.

НДС 73 тыс. руб.

Дебиторская задолженность общества, отраженная по бухгалтерскому балансу ,  
Строка 1230 составила

На 31.12.2023 г. 49 146 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. 31 329 тыс. руб.

В т. ч. Расчеты с покупателями и заказчиками 29 637 тыс. руб.

из них существенные суммы:

ООО «Трейдтех» 3 874 тыс. руб.

ИП Шалимов Ю. В. 1 691 тыс. руб.

ИП Родионов А. М. 2 168 тыс. руб.

ООО "Мастер 12 Вольт" 1 715 тыс. руб.

ООО "Ультима" 1 373 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 212 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 1 283 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС 197 тыс. руб.

## 7.КАПИТАЛ по состоянию на 31.12.2025 г.

Уставный капитал 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль 270 124 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства 22 245 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 7 578 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по аренде 14 667 тыс. руб.

## Краткосрочные обязательства 56 167 тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества, отраженная по бухгалтерскому балансу, строка

1520 составила:

На 31.12.2025 г. 40 845 тыс. руб.

В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 38 375 тыс. руб.

Из них:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| ООО «АКСЭССАВТО»      | 8 046 тыс. руб.  |
| ООО «Альфа Трейд»     | 16 122 тыс. руб. |
| ООО «МАСТЕР 12 ВОЛЬТ» | 2 940 тыс. руб.  |
| ООО«ПК КОМФОРТ»       | 5 363 тыс. руб.  |
| ООО «СИЛЬВЕРСТОУН»    | 1 139 тыс. руб.  |
| ООО«НЬЮРАЙД»          | 1 541 тыс. руб.  |
| ООО«ПК КОМФОРТ»       | 5 363 тыс. руб.  |

Расчеты с покупателями и заказчиками (10) тыс. руб.

Оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков) 1 988 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства (обязательства по аренде) 13 334 тыс. руб.

## 8.ДОХОДЫ и РАСХОДЫ

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами по мере готовности работы, услуги, (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Финансовый результат деятельности Общества отражен в ОФР и составил 37 119 тыс. руб.

Прочие доходы Общества - 920 тыс. руб., в т.ч.

Реализация основных средств 83 тыс. руб.

Возврат товара 554 тыс. руб.

Оприходование излишков 1 тыс. руб.

Премия (бонус) покупателю 273 тыс. руб.

Изменение стоимости предметов аренды 9 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров составила 726 215 тыс. руб.

## Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Резерв по сомнительным долгам.

Для создания резерва по сомнительным долгам Общество на конец каждого отчетного (налогового) периода проводит инвентаризацию задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров)

В отчетном периоде резерв был создан на сумму 0,04 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв составил 0,04 тыс. руб.

Резерв предстоящей оплаты отпусков ПБУ 8/2010, п.1 ст.324.1 НК РФ

Организация создает в бухгалтерском учете резерв предстоящей оплаты отпусков работников.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется организацией в целях обобщения информации о состоянии и движении сумм, отражающих наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательств по состоянию на отчетную дату и предполагаемых к выплате.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство по оплате отпусков составило

На 31.12.2025 г. 1 988 тыс. руб.

Организация создает резерв под обесценение запасов.

На основании изучения рыночного спроса было принято решение снизить цены на некоторый товар из-за снижения потребительского спроса. В связи с этим создан резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение запасов составил

На 31.12.2025 г. 30 тыс. руб.

### 9. Налог на прибыль рассчитывается с применением ПБУ -18/2008

По бухгалтерскому учету прибыль до налогообложения составила на 31.12.2025 г. 49 612 тыс. руб.

В связи с применением ПБУ-18/2008 за 2025 г. начислен налог на прибыль 12 493 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 383 тыс. руб.

На формирование отложенного налога на прибыль повлияли резервы, приобретение прав, арендованные основные средства и процент дисконтирования по ним образовав отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.

| Вид активов и обязательств        | На 01.01.2025, по ставке 25% |                              |                      |                       | Эффект изменения временных    |             |                         |             | На 01.01.2026,        |                      |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
|                                   | Вычитаемая<br>время          | Налогооблагаемая<br>временна | Отложенные<br>налого | Отложенные<br>налогов | Отложенный<br>налоговый актив |             | Отложенное<br>налоговое |             | Отложенные<br>налогов | Отложенные<br>налого |
|                                   |                              |                              |                      |                       | Признан                       | Погаше      | Призна                  | Погашен     |                       |                      |
| 1                                 | 2                            | 3                            | 4                    | 5                     | 8                             | 9           | 10                      | 11          | 14                    | 15                   |
| Дебиторская задолженность         |                              |                              |                      |                       | 200                           |             |                         |             | 200                   |                      |
| Основные средства                 |                              | 16069                        |                      | 4017                  |                               |             | 6916                    | 4017        |                       | 6916                 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1919                         |                              | 479                  |                       | 17                            |             |                         |             | 497                   |                      |
| Расходы будущих периодов          |                              | 33                           |                      | 8                     |                               |             |                         | 4           |                       | 4                    |
| Товары                            |                              |                              |                      |                       | 7                             |             |                         |             | 7                     |                      |
| Арендные обязательства            | 16265                        |                              | 4066                 |                       | 7659                          | 4066        |                         |             | 7658                  |                      |
| Проценты по обязательствам        |                              | 476                          |                      | 120                   |                               |             | 653                     | 113         |                       | 658                  |
| <b>Итого</b>                      | <b>18184</b>                 | <b>16578</b>                 | <b>4546</b>          | <b>4145</b>           | <b>7883</b>                   | <b>4066</b> | <b>7569</b>             | <b>4134</b> | <b>8362</b>           | <b>7578</b>          |

## 10. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Чистая прибыль отчетного года составила 37 119 тыс.

Выручка по основному виду деятельности без НДС

составила: 874 484 тыс. руб.

Прочие доходы 920 тыс. руб.

Затраты составили:

Себестоимость продаж 726 215 тыс. руб.

ФОТ 41 121 тыс. руб.

прочие расходы —

1 080 тыс. руб.

в т.ч.

Услуги банка

169 тыс. руб.

Реализация ОС

4 тыс. руб.

Прочие

298 тыс. руб.

Возвраты от покупателей

за прошедший период

609 тыс. руб.

10

## 11. Способы оценки материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

## 12. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации. К таким лицам относятся:

единственный учредитель общества Тутельян Максим Вячеславович.

Операции со связанными сторонами (учредитель):

- В 2025 году по решению единственного участника № 16 от 10.03.2025 г. начислены дивиденды 13 216 тыс. руб.

- Выплачено учредителю за аренду имущества 36 765 тыс. руб.

## 13. Информация о выплатах основному управленческому составу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относятся:

- директор Общества,

- заместители директора,

- главный бухгалтер.

Размер выплат основному управленческому персоналу за 2025г. составил:

- краткосрочные выплаты (оклад, отпускные, и др.) - 9 584 тыс. руб.,

сумма страховых взносов составляет 1 823 тыс. руб.  
- долгосрочные выплаты – не начислялись.

#### **14. Финансовые риски.**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации. К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, законодательный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга по овердрафту. Мы в безусловном порядке исполняем все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

В отношении дебиторской задолженности Общество следит, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей положительной историей. Усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

#### **15. Деятельность организации, связанной с договорами аренды.**

Общество арендует имущество у ИП Тутельян М. В.. Предмет аренды принимается к бухгалтерскому учету в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Срок аренды устанавливается в соответствии с договором аренды. Право пользования активом принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает сумму арендных платежей на весь срок аренды согласно договору аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация соответствующего ППА начисляется линейным методом.

При расчете ставки дисконтирования применялся интуитивный метод. За основу взят уровень инфляции. По данным Росстата уровень инфляции за 2024 год составил 9,52 %. Поэтому Обществом было принято решение применять ставку дисконтирования в размере 10%.

По арендным платежам нет просроченной задолженности. Переменные доходы и расходы связанные с арендой не учитываются в стоимости аренды.

«02» февраля 2026 г.

Директор ООО «АК Стиль»

\_\_\_\_\_/ Литвинова Е.А./