

Общество с ограниченной ответственностью

«АККАД»

ИНН 5032280896 КПП 503201001 , 143002,Московская обл.,Одинцово г.,ул Маршала Неделина 7А ,кв.76

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

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет деятельность в области оптовой неспециализированной торговли, а именно реализацией специальной оснастки для буровых установок, на выпуск которых приходится длительный производственный цикл у поставщика продукции производственно-технического назначения , ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	208	(208)	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	69	(69)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	109	(109)	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	214	-	36	-	(172)	-	-	-	-	-	1
	5530	за 2024г.	582	-	200	-	(584)	-	-	-	10	6	2
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	504	-	-	-	(504)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	167	-	6	-	(167)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	1	-	166	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	47	-	30	-	(6)	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2024г.	76	-	34	-	(80)	-	-	-	10	6	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2025г.	214	-	36	-	(172)	-	-	X	-	1	-
	5520	за 2024г.	582	-	200	-	(584)	-	-	X	10	6	2

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	472	2 394	-	(2 242)	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	1 139	-	(667)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	42	1 540	-	(122)	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	393	-	(352)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	1 248	783	200	(1 046)	-	-	-	-	-
	5580	за 2024г.	2 238	17	140	(1 163)	-	-	-	10	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	15	782	-	(15)	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	528	15	-	(528)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	17	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	5583	за 2024г.	7	-	-	(1)	-	-	-	10	-
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	140	(140)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	1 216	-	-	(818)	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	1 703	1	-	(494)	-	-	-	-	-

	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2025г.	1 248	783	200	(1 046)	-	X	-	-
	5570	за 2024г.	2 238	17	140	(1 163)	-	X	10	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	222	-
Расходы на оплату труда	5620	231	-
Отчисления на социальные нужды	5630	70	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	668	-
Итого по элементам	5660	1 191	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 069)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	122	-