Общество с ограниченной ответственностью "АКЦЕНТ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «АКЦЕНТ»

1.2 Юридический адрес – 607655, Нижегородская область, м.о. Кстовский, г Кстово, ул Максима Горького, Дом 56

1.3. Дата государственной регистрации – 06.06.2011

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

1.5. Уставный капитал – 24 000 (двадцать четыре тысячи) рублей.

1.6 Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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: Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наимнование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Списано				Переоценка		Перекласифицировано			
		первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение
Нематериальные активы, всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наимнование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы, всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы, всего	-	-	-

4.Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наимнование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Списано				Переоценка		Перекласифицировано			
		первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоисомть	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства, всего	за 2025 год	7 191 337,59	2 757 666,87	0,00	0,00	0,00	212 128,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 191 337,59	2 969 795,13
	за 2024 год	7 191 337,59	2 545 538,61	0,00	0,00	0,00	212 128,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 191 337,59	2 757 666,87
Инвестиционная недвижимость, всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наимнование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства, всего	7 191 337,59	7 191 337,59	7 191 337,59
Неамортизируемые основные средства, всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наимнование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоисомть	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты, включая доведение превоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоисомть	накопленная корректировка
					первоначальная стоисомть	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения, всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

Наимнование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы, всего	за 2025 год	440 603,02	-	-	440 603,02	-	-	-	-	0,00	-
	за 2024 год	0,00			-			440 603,02		440 603,02	
в том числе: материалы	за 2025 год	440 603,02	-	-	440 603,02	-	-	-	-	0,00	-
	за 2024 год	0,00	-	-	-			440 603,02		440 603,02	-
товары	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наимнование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				посутпило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хоз.жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительн. долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	за 2025 год	9 190 670,00	-	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	9 190 670,00	-
	за 2024 год	9 190 670,00	-	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	9 190 670,00	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	за 2025 год	5 545 593,33	-	4 163 790,21	-	-	1 948 043,89	-	-	-	-	7 761 339,65	-
	за 2024 год	4 007 087,70	-	3 600 972,44	-	-	1 316 526,11	-	-	-	-	6 291 534,03	-
авансы	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 год	14 736 263,33	-	4 163 790,21	-	-	-	-	-	-	-	16 952 009,65	-
	за 2024 год	13 197 757,70	-	3 600 972,44	-	-	-	-	-	-	-	15 482 204,03	-

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (кроме оценочных обязательств)

Наимнование 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	перекласси-фицировано	
Долгосрочные обязательства, всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства, всего	за 2025 год	120 726,35	760 117,06	0,00	811 101,73	0,00	-	69 741,68
	за 2024 год	-16 002,39	1 664 752,17	0,00	1 528 023,43	0,00	-	120 726,35
в том числе: поставщики	за 2025 год	144 929,24	0,00	0,00	144 929,24	0,00	-	0,00
	за 2024 год	-55 153,11	1 181 386,51	0,00	981 304,16	0,00	-	144 929,24
авансы	за 2025 год	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
	за 2024 год	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
налоги	за 2025 год	-24 202,89	760 117,06	0,00	666 172,49	0,00	-	69 741,68
	за 2024 год	39 150,72	483 365,66	0,00	546 719,27	0,00	-	-24 202,89
зарплата	за 2025 год	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
	за 2024 год	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Прочие	за 2025 год	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
	за 2024 год	0,00		0,00	0,00	0,00	-	0,00
Итого	за 2025 год	120 726,35	760 117,06	0,00	811 101,73	0,00	-	69 741,68
	за 2024 год	-16 002,39	1 664 752,17	0,00	1 528 023,43	0,00	-	120 726,35

9. Обеспечение обязательств

Наимнование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Полученные, всего	-	-	-
в том числе: банковская гарантия	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
Выданные, всего	-	-	-
в том числе: залог в силу закона	-	-	-
залог по договору	-	-	-
поручительство	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наимнование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	1 302 058,32	552984,93
Затраты на оплату труда	288 000,00	248 440,36
Отчисления на социальные нужды	88 128,00	76 022,75
Амортизация	212 128,26	212 128,26
Прочие затраты	0	-
Итого по элементам	1 890 314,58	1 089 576,30
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 890 314,58**	**1 089 576,30**

Директор _____ Соляник А.В.

07 марта 2025 года