

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «АКЦЕНТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АКЦЕНТ» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Ульяновской области 20.11.2023. Свидетельство о государственной регистрации № 1237300012993, ИНН 7300026563, КПП 730001001, юридический адрес: 432000, Ульяновская область, г.о. Город Ульяновск, г Ульяновск, ул Александра Матросова, дом 24Б, помещение 1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Учредители: физическое лицо — Гасанова Татьяна Владимировна
3. Основной вид деятельности: переработка молока ОКВЭД 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 16 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АКЦЕНТ» утверждена приказом директора Гасановой Т.В. № 2-1 от 25.12.2023. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Гасанова Татьяна Владимировна — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «услуги по проектированию» — 4 512 600,00 рублей;
- прочие доходы — 735 445,75 рублей (Оценочные обязательства по оплате труда- 468 895,96 рублей, проценты к получению- 266 549,79рублей).

Себестоимость продаж -17 546 619,31.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 16 чел. Среднемесячная зарплата — 77 000,00 рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. 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	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-		
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-		

5. Финансовые вложения

5.1. Наглицие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 200	-	2 175 9 000	(10 200) (800)	-	-	-	175 8 200	-
в том числе:										
Пай	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги: покупная стоимость	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги: начисленный доход	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	8 200	-	2 175 9 000	(10 200) (800)	-	-	-	175 8 200	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 200	-	2 175 9 000	(10 200) (800)	-	-	-	175 8 200	-

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 продаж), - 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	запасы	запасы	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	4 305	фактическая себестоимость (617)	резерв под обесценение (4 305)	-	X	X	95	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	113	фактическая себестоимость (18)	резерв под обесценение (873)	-	-	-	95	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	873	фактическая себестоимость (873)	резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	599	фактическая себестоимость (599)	резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	3 433	фактическая себестоимость (3 433)	резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 604 10	-	12 598 8 604	-	-	(2 175) (10)	-	-	-	19 026 8 604	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 452 -	-	11 619 1 452	-	-	(9) -	-	-	-	13 061 1 452	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 166 -	-	381 5 166	-	-	(2 166) -	-	-	-	3 381 5 166	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	107 -	-	267 107	-	-	- -	-	-	-	374 107	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	375 -	-	306 375	-	-	- -	-	-	-	680 375	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	-	- 1	-	-	- -	-	-	-	1 -	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	-	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 885 -	- 10 885	- -	(10 885) -	- -	10 885 -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 10 885	- 10 885	- -	(10 885) -	- -	- 10 885
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 019 116	33 921 1 019	- -	(207) (116)	- -	34 734 1 019
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	248 116	75 248	- -	(206) (116)	- -	116 248
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	32 312 -	- -	- -	- -	32 312 -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

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	18	302
Затраты на оплату труда	14 910	20 211
Отчисления на социальные нужды	3 331	3 622
Амортизация	372	194
Прочие затраты	2 473	5 254
Итого по элементам	21 104	29 583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 104	29 583