

Общество с ограниченной ответственностью «Акцент»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Акцент».

1.2. Юридический адрес – 690078, Приморский край, г. Владивосток, ул. Хабаровская, д. 8, офис 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008 ОГРН 1082539002370

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 64 человек(* на 31.12.2024 – 78 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Офис г.Владивосток	58 (*60) чел.
Обособленное подразделение (ОП) в г.Москве	2 (*13) чел.
Обособленное подразделение (ОП) в г.Екатеринбурге	5 (*4) чел.

Заработная плата персонала в 2025 году составила 162 860 тыс. руб. (в 2024 году 158 299 тыс. руб.). Страховые взносы за 2025 год– 26 781 тыс. руб. (2024 год – 26 781 тыс. руб.)

1.5. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Примечание
ОП в г.Москве	г. Москва, б-р Генерала Карбышева, 8	Закрыто 16.09.2025
ОП в г.Екатеринбурге	г.Екатеринбург, ул.Радищева, ба	

1.6. Уставный капитал составляет 6 млн. руб.

Учредители – 3 человека, бенефициары – 2 человека.

Участниками/учредителями являются:

– Вознесенский Александр Сергеевич, доля 40 %, бенефициар, ИНН 253603819314

– Макаров Евгений Валерьевич, доля 35 %; бенефициар, ИНН 253602115202

– Рыженков Никита Владимирович, доля 25 %, ИНН 253611973253

Руководитель – генеральный директор Вознесенский А.С.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 33 827 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 5 258 тыс. руб.

Согласно решения собрания учредителей (Протокол №02/06/2025 от 02.06.2025) в 2025 году произведена выплата дивидендов учредителям в сумме 23,5 млн. руб.

1.7. Выручка за 2025 год составила 1 062 969 тыс. руб. (за 2024 год - 939 916 тыс. руб.).

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (доля выручки в 2025 году составила 93,8 %)
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Производство строительно-монтажных работ.

1.8. Налогооблагаемая база по данным налогового учета 103 485 тыс. руб. (2024 год - 54 345 тыс. руб.)

Стоимость чистых активов 138 316 тыс. руб. (2024 год - 85 007 тыс. руб.)

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Предприятие не применяет ПБУ 18/02, налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «Акцент» предоставляет полный спектр услуг в области построения инженерной и информационной инфраструктуры. Ключевое преимущество компании – комплексное ведение и сопровождение проектов любой сложности от проектирования до пуско-наладки.

На деятельности компании отражаются международные санкции в отношении технологического оборудования.

ООО «Акцент» в сложившихся обстоятельствах увеличило поставки отечественного программного обеспечения (доля выручки от реализации ПО в 2025 году составила 41,7 %, в 2024 году – 36,6%.)

Рост коммерческих и управленческих расходов связан с политической и экономической ситуацией в стране, повышением уровня заработной платы персонала (мотивация труда), повышение арендных платежей, изменением цен на товары и услуг, обусловленных динамикой уровня инфляции. Для оптимизации расходов компании было закрыто Обособленное подразделение (ОП) в г.Москве.

Рыночные риски отсутствуют. Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Генеральный директор

05 марта 2026 г.



Вознесенский А.С.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода		
		На начало года		стисано		переоценка		переклассифицировано	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные (первоначенная) стоимость		
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	поступило	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	амортизация				обесечение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	22 821	(18 841)	-	(6 649)	6 649	-	(2 395)	-	-	16 172	(14 587)
	3а 2024 г.	20 716	(14 807)	2 105	-	-	-	(4 034)	-	-	22 821	(18 841)
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 585	3 980	5 909
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2026 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 556	-	-	(1 556)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	фактические затраты	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	поступило	стисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Долгосрочные пай и акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	96 600	-	1 090 830	(1 012 330)	-	-	-	-	175 100	-
	За 2024 г.	114 250	-	544 030	(561 680)	-	-	-	-	96 600	-
	За 2025 г.	96 600	-	1 090 830	(1 012 330)	-	-	-	-	175 100	-
	За 2024 г.	114 250	-	544 030	(561 680)	-	-	-	-	96 600	-
Итого	За 2025 г.	96 600	-	1 090 830	(1 012 330)	-	-	-	-	175 100	-
	За 2024 г.	114 850	-	544 030	(562 280)	-	-	-	-	96 600	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	74 214	-	742 886	(796 925)	-	-	X	X	19 975	-
	За 2024 г.	69 800	-	739 515	(735 101)	-	-	X	X	74 214	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	636	(511)	-	-	(124)	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	1 177	(762)	-	-	(416)	-	2	-
Товары	За 2025 г.	72 584	-	695 981	(743 064)	-	-	(5 529)	-	19 972	-
	За 2024 г.	69 797	-	661 805	(607 392)	-	-	(51 626)	-	72 584	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 628	-	46 069	(63 350)	-	-	5 653	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	76 533	(126 947)	-	-	52 042	-	1 628	-

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	-	-	-
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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	73 067	-	100 827	-	(72 448)	(143)	-	-	101 303	-
	За 2024 г.	28 749	-	66 333	-	(21 927)	(88)	-	-	73 067	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 541	-	10 231	-	(2 301)	(143)	-	-	10 328	-
	За 2024 г.	13 201	-	1 204	-	(11 861)	(3)	-	-	2 541	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 726	-	89 526	-	(67 726)	-	-	-	89 526	-
	За 2024 г.	12 903	-	62 915	-	(8 007)	(85)	-	-	67 726	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	803	-	1 069	-	(501)	-	-	-	1 371	-
	За 2024 г.	2 479	-	235	-	(1 911)	-	-	-	803	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	245	-	-	-	(233)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	233	-	-	-	-	-	245	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	65	-	1	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	6	-	59	-	-	-	-	-	65	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 554	-	-	-	(1 554)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 554	-	-	-	-	-	1 554	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	133	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	148	-	133	-	(148)	-	-	-	133	-
Итого	За 2025 г.	73 067	-	100 827	-	(72 448)	(143)	-	X	101 303	-
	За 2024 г.	28 749	-	66 333	-	(21 927)	(88)	-	X	73 067	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	168 514 124 896	121 089 132 172	- -	(125 860) (87 205)	- (1 349)	- -	163 743 168 514
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	112 071 65 263	69 500 112 066	- -	(112 071) (65 258)	- -	- -	69 500 112 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 844 21 944	5 769 13 790	- -	(13 776) (20 541)	- (1 349)	- -	5 837 13 844
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 38	138 -	- -	- (17)	- -	- -	159 21
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 974 7 487	14 672 4 489	- -	- (2)	- -	- -	26 646 11 974
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 747 22 048	8 243 -	- -	- (1 301)	- -	- -	28 990 20 747
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 439 2 525	3 357 -	- -	- (86)	- -	- -	5 796 2 439
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 405 5 590	19 410 1 815	- -	- (13)	- -	- -	26 815 7 405
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 1	- 12	- -	- -	- -	- -	- 13
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	168 514 124 896	121 089 132 172	- -	(125 860) (87 205)	- (1 349)	X X	163 743 168 514

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 402	6 402	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	6 402	6 402	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	749 227	657 099
Затраты на оплату труда	162 860	158 299
Отчисления на социальные нужды	28 668	26 781
Амортизация	2 453	4 092
Прочие затраты	33 894	51 426
Итого по элементам	977 102	897 698
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 628	(1 628)
Итого расходы по обычным видам деятельности	978 730	896 069