

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Акцент Ресурс»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Акцент Ресурс» (ООО «Акцент Ресурс») (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Акцент Ресурс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 690054, Приморский край, г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, дом № 1, помещение 15.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Агаджанян Гнел Мишаевич.

Высший орган управления: Общее собрание участников.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

ООО «Капстрой» - доля 74%, бенефициарный владелец.

Карпов Ярослав Юрьевич – доля 26%.

Основные виды деятельности: ОКВЭД 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

2. Учетная политика Общества

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются основными средствами, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	3309	3608	3906

4. Информация об отражении Запасов

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	1117	1117	5365
Готовая продукция	1299	10360	3067
Товары	5260	5424	5424
Незавершенное производство			8462

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	15496	5826	2400
Авансы, выданные поставщикам	1818	347	331

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла (25413) тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 г. 33808 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 8405 тыс. руб.

Чистая прибыль 2025 г. 3470 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 11875 тыс. руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	12161	19089	7679
Авансы, полученные от покупателей	-	-	7197

8. Информация об Обязательствах по аренде

Долгосрочная часть обязательств по аренде на 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023г. отсутствует.

Краткосрочная часть обязательств по аренде на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023г. отсутствует.

9. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Добыча декоративного и строительного камня	185849	222515

10. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1083	1532
Отчисления на социальные нужды	340	398
Амортизация	299	299
Прочие затраты	16871	25352
Итого по элементам	18593	27581
Стоимость реализованных товаров	129815	149671
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	148408	177252

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	21	24
Убытки прошлых лет, признанные в 2025г.	24628	350

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение Общества не было.

Генеральный директор Г.М. Агаджанян
16.03.2026 г.