

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

г. Москва

13.03.2026г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АК Центр»

Юридический адрес: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, корпус 1, этаж 1, помещение I, комната 8.

Фактический адрес: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, корпус 1, этаж 1, помещение I, комната 8.

Дата государственной регистрации: 21.08.2008г.

ОГРН: 5087746006684

ИНН: 7709802617

КПП: 770901001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 12 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 20 000,00 рублей.

Учредители ООО «АК Центр»:

- Пузанов Алексей Николаевич – 25% доли УК, занимает должность генерального директора ООО «АК Центр»;

- Ульянов Алексей Владимирович – 25% доли УК, является учредителем ООО «Артрон компьютерс» - 50% доли УК;

- Саотин Олег Николаевич – 50% доли УК.

Основными видами деятельности Общества являются:

- ремонт электротехнического оборудования;

- торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленной Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерского учета.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказанных услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили 45 661 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 49962 тыс. руб. (без НДС)

- 2023 год – 24576 тыс. руб. (без НДС)

- 2022 год – 24661 тыс. руб. (без НДС)

Анализ проведенных показателей показывает небольшое снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом, что связано с внешними экономическими факторами.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходами по обычной деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы по оказанию услуг.

Расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 45 523 тыс. руб. (без НДС).

4. Прочие доходы

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах за 2025 год отражаются согласно ФСБУ 4/2023.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 1 654 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах за 2025 год отражаются согласно ФСБУ 4/2023.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 394 тыс. рублей.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2025 году организация получила положительный финансовый результат, который составил 319 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие;
- прочие расходы.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1БУ/У от 29.12.2024 г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 20 000 руб. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Активами не признаются объекты, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 20 000 руб., а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов текущего периода.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 20 000 тыс. руб. Все группы объектов НМА амортизируются линейным способом. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ

ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Генеральный директор
ООО «АК Центр»



Пузанов А. Н.

Главный бухгалтер
ООО «АК Центр»



Кочетова Н.П.

