

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ “АКРИДА”

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО “Акрида”.

Юридический адрес – 680014, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Карла Маркса, д. 96а, помещ. I (22-28)

Дата государственной регистрации – 16.02.2015.

Основной вид деятельности – 56.30 Подача напитков.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 чел

Уставный капитал составляет 24 000 руб. Участниками являются:

- Кравцов Д.А. размер доли 1/2;
- Першин А.Г. размер доли 1/6;
- Хохлов Е.В. размер доли 1/6;
- Хохлова М.В. размер доли 1/6.

Директор – Третьякова Т.П. Главный бухгалтер – Максимова Н.Е.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. ООО “Акрида” применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО “Акрида” применяет ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, 5/2019 “Запасы”, ПБУ 9/99 “Доходы организации”, ПБУ 10/99 “Расходы организации”, а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО “Акрида” не применяет ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль” и ПБУ 8/2010 “Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды б/н от 20.02.2015 без права выкупа. Общество применяет упрощенный порядок учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Расходы по аренде признаются в составе коммерческих расходов равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	302	(302)	440	-	-	(39)	-	-	-	-	-	742	(341)	
	За 2024 г	1 509	(1 459)	-	(1 207)	1 207	(50)	-	-	-	-	-	302	(302)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	140	(140)	440	-	-	(39)	-	-	-	-	-	580	(179)	
	За 2024 г	311	(300)	-	(171)	171	(11)	-	-	-	-	-	140	(140)	
Офисное оборудование	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	978	(978)	-	(978)	978	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	59	(59)	-	(59)	59	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г	162	(162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162	(162)	
	За 2024 г	162	(123)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	162	(162)	

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическа я себестоимо сть	резерв под обесцене ние	затраты	списано			изменения видов запасов		фактическая себестоимост ь	резерв под обесцене ние
					фактическа я себестоимо сть	резерв под обесцен ение	резерв под обесце нение	фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	За 2025 г	8 009	-	8 453	(11 866)	-	-	X	X	4 596	-
	За 2024 г	9 828	-	11 384	(13 203)	-	-	X	X	8 009	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	2 063	(2 063)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г	8 009	-	8 297	(11 710)	-	-	-	-	4 596	-
	За 2024 г	9 828	-	9 321	(11 140)	-	-	-	-	8 009	-

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	23.12.2025	—
Товары	23.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 70460 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 30 445 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это обусловлено изменением налогового режима. Переход с УСН на ОСН привел к росту налоговых обязательств, что отразилось на чистом финансовом результате. При этом операционные результаты деятельности демонстрируют уверенный рост: выручка организации увеличилась на 10,8%.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является текущей

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г	164	-	555	-	(164)	-	-	-	555	-
	3а 2024 г	15	-	163	-	(14)	-	-	-	164	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г	163	-	544	-	(163)	-	-	-	544	-
	3а 2024 г	-	-	163	-	-	-	-	-	163	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г	164	-	555	-	(164)	-	-	X	555	-
	3а 2024 г	15	-	163	-	(14)	-	-	X	164	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г	699	3 072	-	(953)	-	-	2 819
	3а 2024 г	997	478	-	(776)	-	-	699
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г	(228)	358	-	(60)	-	-	69
	3а 2024 г	30	399	-	(657)	-	-	(228)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г	-	42	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г	-	42	-	(42)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г	849	-	-	(849)	-	-	-
	3а 2024 г	927	-	-	(77)	-	-	849
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г	-	2 652	-	-	-	-	2 652
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г	78	20	-	(1)	-	-	97
	3а 2024 г	40	37	-	-	-	-	78
Итого	3а 2025 г	699	3 072	-	(953)	-	X	2 819
	3а 2024 г	997	478	-	(776)	-	X	699

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор

Т.П. Третьякова