

Общество с ограниченной ответственностью СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР «АКЦЕНТ»

ООО СЦ «АКЦЕНТ»

Общество с ограниченной ответственностью СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР "АКЦЕНТ"
(ООО СЦ «АКЦЕНТ»)

Юридический адрес:

664007, Иркутская область, г. Иркутск,
ул. Декабрьских Событий, д.84, кв. 137

ОГРН: 1183850020320 ИНН: 3810075899

КПП: 380801001 ОКПО: 31101203

Банк Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

р/счет: 40702810313400002333 к/счет: 30101810145250000411

БИК: 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО СЦ «АКЦЕНТ»

За 2025 год

Оглавление:

1. Общие сведения об организации	1
2. Основные положения учетной политики	2
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	3
4. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации.....	4

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью СЦ «АКЦЕНТ»

Юридический адрес организации- 664007, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий, дом 84, квартира 137.

Основной вид деятельности- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

Директор- Овечкина Марионелла Валерьевна.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3810075899.

Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Организация является субъектов малого предпринимательства.

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	Дата
Овечкина М.В.	100%	10 000	11.07.2018

2. Основные положения учетной политики.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях.

Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета – оборотно-сальдовая ведомость.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10 процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.

Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст. 266 НК РФ.

Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Выручка признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.

3.1 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражены сведения обо имеющихся у организации денежных средствах на расчетном счете на конец отчетного периода 331 тыс. руб.

3.2 По строке 1240 баланса «Финансовые и другие оборотные активы» организация включает группу показателей, включающую существенный показатель:

- расходы будущих периодов- 480 тыс. руб.
- расчеты по ЕНС – 3 тыс. руб.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.

3.3 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 403 тыс. руб.

3.4 Организация для пополнения оборотных средств привлекала займы:

- долгосрочных займов – 401 тыс. руб.

4. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации.

В отчётном году хозяйственная деятельность не осуществлялась. Показатели отчётности сформированы при отсутствии выручки и обычных хозяйственных операций. Деятельность не велась по причинам: отсутствие заказов, поиск новых клиентов, повышенных ставок по привлечению заемных средств Организация после отчетной даты будет продолжать деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствиях, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

На момент составления данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах у Организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации. Организация не планирует прекращения деятельности в целом.

24.03.2026

Директор Овечкина М.В.