Общество с ограниченной ответственностью
«АКЦЕПТ»
ИНН 7723907354 КПП 616201001 ОГРН 1147746469551
344034, г. Ростов-на-Дону , ул Гастелло, , д. 31

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АКЦЕПТ»
за 2025 год.

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности .
ООО «Акцепт»
за 2025 год
Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами (пункт 45 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023)

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Акцепт»
Сокращенное наименование	ООО «Акцепт»
ИНН/КПП	7723907354 / 616201001
Юридический адрес	344034, г. Ростов-на-Дону , ул Гастелло, , д. 31
Фактический адрес	344034, г. Ростов-на-Дону , ул Гастелло, , д. 31
Адрес (место нахождения) по данным ЕГРЮЛ	344034, г. Ростов-на-Дону , ул Гастелло, , д. 31
Государственная регистрация	28.04.2014 года зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц . Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учёте: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	За основным государственным регистрационным № 1147746469551
Уставный капитал	10 000 рублей
Генеральный директор	Сахаджи Виктория Игоревна (ИНН: 610203280476)
Основной вид деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика код:71.12.2

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 1 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

2. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности организации: "Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика" (код по ОКВЭД2 71.12.2).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

18.14 Деятельность брошюровочнопереплетная и отделочная и сопутствующие услуги

43.11 Разборка и снос зданий

43.12 Подготовка строительной площадки

43.13 Разведочное бурение

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.49.32 Торговля оптовая газетами и журналами

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

66.29.1 Деятельность страховых актуариев

66.29.9 Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества

68.20.29 Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом

69.10 Деятельность в области права

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

71.11 Деятельность в области архитектуры

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

73.11 Деятельность рекламных агентств

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

73.20.2 Деятельность по изучению общественного мнения

74.30 Деятельность по письменному и устному переводу

82.19 Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3.Разрешительные документы застройщика

ООО «АКЦЕПТ» осуществляет строительство «Развлекательный комплекс с объектами общественного питания» по адресу: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, улица Левобережная.

Общая площадь объекта составляет 3440,63 кв.м. (три тысячи четыреста сорок и шестьдесят три сотых) метра квадратных.

Земельный участок - общей площадью 2728 кв.м., с кадастровым номером 61:44:0041308:440, категории земель: земли населенных пунктов, с видом разрешенного использования – Объекты культурно-досуговой деятельности, развлекательные мероприятия, общественное питание. Земельный участок принадлежит застройщику на следующих основаниях:

-договора аренды земельного участка от 01.04.2024 № 38621, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 16.10.2024 г.

Разрешение на строительство от 1 октября 2024 г. №61-44-061901-2024, выданное от 1 октября 2024 года. Наименование органа, выдавшего разрешение на строительство и распоряжение- Департамент архитектуры и градостроительства города Ростова-на-Дону. Срок действия Разрешения на строительство от 01.10.2024 г. до 01.10.2027 г.

4.Исполнительные и контрольные органы Общества, бухгалтерия

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества общее собрание участников Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа с 21 сентября 2022 г. осуществлял генеральный директор Сахаджи Виктория Игоревна. Полномочия генерального директора подтверждены Решением № 1 Единственного участника ООО «Акцепт» 21.09.2022г. Срок полномочий до 21.09.2026 года.

Система налогообложения у Общества – общая. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3

5.Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон «О бухгалтерском учете»), в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

Годовой бухгалтерский отчет Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм

- **Бухгалтерский баланс приложение** № 3 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н;
- **Отчет о финансовых результатах** приложение № 4 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н;
- **Отчет об изменениях капитала-** приложение № 6 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н;
- **Отчет о движении денежных средств-** приложение № 7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.
- **Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности-** приложение № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н

6.Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации и принципом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 25.03.2025 года, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

6.1. Запасы

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более (или равно) 12 месяцев.

Операционный цикл для застройщика — это период выполнения строительно-монтажных работ, от начала строительства до передачи объекта инвестору или дольщикам и получения денежных средств.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Запасы отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под их обесценение. В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты по незавершенному строительству объектов недвижимости, которые предназначены для реализации инвестиционных проектов (для продажи или передачи инвесторам (участникам долевого строительства) по заключенным договорам) отражаются в составе запасов.

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС. Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому

сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

6.3.Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

6.4.Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Задолженность по процентам по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения следующим образом:

- Если срок уплаты процентов составляет 12 месяцев и менее, то они отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 баланса.
- Если срок уплаты процентов больше 12 месяцев, то они отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 баланса.

6.5.Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации готовой продукции;
- от выполнения функций застройщика долевого строительства;

Доходом от обычных видов деятельности признается финансовой результат от выполнения функций застройщика, который определяется по окончании строительства как экономия (перерасход) по строительству объекта долевого строительства в виде превышения (недостатка) сумм целевого финансирования инвестора (участника долевого строительства) над себестоимостью строительства объекта долевого строительства.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

6.6.Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году.

6.7.Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" Общество применяет с 1 апреля 2025 года.

Порядок проведения инвентаризации определяется «Положением о проведении инвентаризации» от 01.04.2025 года.

7.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

8.Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 17.03.2025 года по 31.12.2025 года.

Состав бухгалтерской отчетности Общества указан в разделе 2 настоящих Пояснений.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые Обществом, соответствуют ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности Общества:

В Бухгалтерском Балансе Общества раскрываются, с целью детализации показателей, предусмотренных в пункте 9 ФСБУ 4/2023«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

- Информация о запасах (сырье и материалы, стоимость строительства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособлено, если информация существенна и составляет более 10% от строки 1210 «Запасы» в разрезе видов запасов.
- Расходы по строительству в разрезе объектов строительства и отражаются в бухгалтерском балансе в отдельно введенной подстроке к строке "Запасы", строка 12101 «Запасы, в том числе Стоимость строительства в разрезе объектов стройки».
- Остатки по полученным займам и кредитам, а именно в долгосрочные кредиты и займы отражаются отдельной строкой в бухгалтерском балансе по строке 14101«Заемные средства в том кредиты» и 14102 «Заемные средства в том займы» если они составляют более 10% от строки 1410 «Заемные средства».
- Другие минимальные строки баланса, если они существенны и составляют более 10% от валюты Баланса

Остальная информация, требующая детализации по уровню существенности, раскрывается в Пояснениях к Балансу и ОФР.

Показатели в Пояснениях раскрываются в той последовательности, как они идут в самих формах.

Общество по формату формирует табличные и текстовые Пояснения.

Если значение показателя за аналогичный период года, предшествующий отчетному, несопоставимо со значением этого же показателя за отчетный период, то первое значение подлежит корректировке в соответствии с правилами, установленными ФСБУ(ПБУ).

Информация о каждой существенной корректировке раскрывается Обществом в Пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

9. Изменения учетной политики

В учетной политике Общества 25.03.2025 года на текущий отчетный год учтены изменения, обусловленные вступлением в силу нового федерального стандарта бухгалтерского учета, обязательного к применению с 2025 года – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утв. Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» утв. Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

10.Изменения вступительных остатков отчетности и исправление ошибок прошлых периодов

Общество проводит ретроспективный пересчет отдельных строк баланса (п.15 ПБУ 1/2008) и предоставляет новые данные в связи с внедрением в 2025 году специализированной учетной программы 1С Предприятие 8.3 «Учет Застройщика».

Наименование показателя	Код	на 31.12.2024 (стало)	на 31.12.2024 (было)	на 31.12.2023 (стало)	на 31.12.2023 (было)	пояснение
Основные средства	1150	132 709	0	-	-	переход на новую учетную программу
Итого по разделу I	1100	132709	0	0	0	переход на новую учетную программу
Запасы	1210	38869	4855	3	-	переход на новую учетную программу
Дебиторская задолженность	1230	107	55458	-	-	переход на новую учетную программу
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16	15	-	-	переход на новую учетную программу
Итого по разделу II	1200	38991	60328	3		переход на новую учетную программу
Баланс	***1600***	***171700***	***60328***	***3***	-	переход на новую учетную программу
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	2	0	-	-	переход на новую учетную программу
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14473)	(12)	(130)	0	переход на новую учетную программу
Итого по разделу III	1300	(14471)	(12)	(130)	0	переход на новую учетную программу
Заемные средства (долгосрочные)	1410	62866	58900	130	0	переход на новую учетную программу
Прочие долгосрочные обязательства	1450	120183	0	-	-	
Итого по разделу IV	1400	183049	58900	130	0	переход на новую учетную программу
Заемные средства (краткосрочные)	1510	2295	0	3	0	переход на новую учетную программу
Кредиторская задолженность	1520	827	1440	-	-	переход на новую учетную программу
Итого по разделу V	1500	3122	1140	3	0	переход на новую учетную программу
Баланс	***1700***	***171700***	***60328***	***3***	***0***	переход на новую учетную программу

11. Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Приложения- табличные пояснения:

1.Основные средства

2.Запасы

3.Дебиторская задолженность

4.Обязательство

5.Расходы по обычным видам деятельности

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	153 942	(21 233)	-	-	-	(31 850)	-	-	-	153 942	(53 084)
	За 2024 г.	-	-	153 942	-	-	(21 233)	-	-	-	153 942	(21 233)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	153 942	(21 233)	-	-	-	(31 850)	-	-	-	153 942	(53 084)
	За 2024 г.	-	-	153 942	-	-	(21 233)	-	-	-	153 942	(21 233)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	100 859	132 709	-
в том числе: Земельные участки	100 859	132 709	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	27 607	-	47 007	-	-	-	74 615	-
	За 2024 г.	3	-	181 546	-	-	(153 942)	27 607	-
в том числе: Фудмол_основная номенклатура	За 2025 г.	27 607	-	47 007	-	-	-	74 615	-
	За 2024 г.	3	-	27 604	-	-	-	27 607	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153 942	-	-	(153 942)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	38 869	-	59 023	(5 227)	-	-	X	X	92 664	-
	За 2024 г.	3	-	39 166	(300)	-	-	X	X	38 869	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	28 053	-	47 155	-	-	-	-	-	75 208	-
	За 2024 г.	3	-	28 050	-	-	-	-	-	28 053	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	10 816	-	11 777	(5 227)	-	-	-	-	17 365	-
	За 2024 г.	-	-	11 116	(300)	-	-	-	-	10 816	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	107	-	(107)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	-	(107)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Итого	За 2025 г.	107	-	(107)	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	X	107	-

4. Обязательства

4.1. 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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183 049	37 430	-	(1 242)	-	-	219 237
	За 2024 г.	130	182 919	-	-	-	-	183 049
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	120 183	-	-	(1 242)	-	-	118 941
	За 2024 г.	-	120 183	-	-	-	-	120 183
Долгосрочные займы	За 2025 г.	62 866	37 430	-	-	-	-	100 296
	За 2024 г.	130	62 736	-	-	-	-	62 866
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 122	4 747	-	(421)	-	-	7 448
	За 2024 г.	3	3 119	-	-	-	-	3 122
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	420	-	-	(420)	-	-	-
	За 2024 г.	-	420	-	-	-	-	420
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 295	4 854	-	-	-	-	7 149
	За 2024 г.	3	2 292	-	-	-	-	2 295
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	407	(107)	-	(1)	-	-	299
	За 2024 г.	-	407	-	-	-	-	407
Итого	За 2025 г.	186 171	42 177	-	(1 663)	-	X	226 685
	За 2024 г.	133	186 038	-	-	-	X	186 171

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	-	420	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	420	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	148	445
Итого по элементам	148	445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(148)	(445)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

12. Связанные стороны и бенефициарные владельцы

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Участники Общества на 31.12.2025;
- Управленческий персонал (Генеральный директов).
- Взаимосвязанные Организации

За 2025 год Учредителем ООО «Акцепт» является:

Учредитель (участник)	доля	стоимость	с какой даты
ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" (обл. Ростовская, р-н Аксайский, г. Аксай)	90%	9 тыс. руб.	22.04.2024
Сахаджи Виктория Игоревна (ИНН: 610203280476)	10%	1 тыс. руб.	27.07.2021

По состоянию на 31.12.2025 Общество не располагает информацией об иных лицах, обладающих признаками бенефициарного владельца ООО «Акцепт».

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 21 сентября 2022 г. является генеральный директор Сахаджи Виктория Игоревна (ИНН: 610203280476).

Лица, связанные с ООО "АКЦЕПТ"

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "АКЦЕПТ"	
с ООО "АКЦЕПТ"	через лиц, указанных	через лиц, указанных
	в столбце 1	в столбце 2
1	2	3
Сахаджи Виктория Игоревна		
(генеральный директор, учредитель)	(Сахаджи Виктория Игоревна - генеральный директор, учредитель; находится по одному адресу с ООО "АКЦЕПТ")	(АО "Ф9 ГРУПП" - учредитель; учредитель ООО "СЗ "МАГНУМ"; - учредитель до 16.05.2025*)
ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ"	Родионов Денис Александрович	ООО "МЕТАЛЛФЛЕКС"
(учредитель)	(директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ")	(Родионов Денис Александрович - директор, учредитель)
	ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ"	ООО "ГЕРМЕС"
(генеральный директор до 27.07.2021*)	(ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" - учредитель)	(Зубков Станислав Евгеньевич - директор, учредитель)
Бибикова Татьяна Ивановна		
(учредитель до 27.07.2021*)	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ")	(АО "Ф9 ГРУПП" - учредитель; - генеральный директор до 19.11.2025*, учредитель до 26.02.2026*)
	ООО "СЗ "МАГНУМ"	ООО "СЗ "МАГНУМ-КМВ"
(учредитель до 27.07.2021*)	(ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" - учредитель)	(АО "Ф9 ГРУПП" - учредитель; - учредитель до 04.06.2025*)
		ООО "СЗ "МАГНУМ-КЧР"
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 13.04.2021*, директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 22.04.2021*)	(АО "Ф9 ГРУПП" - учредитель; - учредитель до 07.02.2025*)
	(- генеральный директор)	(АО "Ф9 ГРУПП" - учредитель; - учредитель до 07.02.2025*)
	АО "ПОБЕДИТЬ"	Константиниди Демис Лазаревич
	(- генеральный директор)	(директор ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ")

	ООО "РУССКОЛЛЕКТОР-РОСТОВ" (ликвидир. 08.08.2012)	Ратиева Оксана Викторовна
	(Сахаджи Виктория Игоревна - генеральный директор)	(генеральный директор АО "Ф9 ГРУПП")
	(директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 27.05.2025*)	(генеральный директор ООО "СЗ "МАГНУМ")
		ООО "РА ТОРГОВЛЯ"
	(директор ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 31.05.2021*)	(- директор до 07.11.2019*, учредитель до 16.04.2021*; Зубков Сергей Александрович - директор, учредитель)
		ООО "РА ПРОИЗВОДСТВО"
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 21.05.2025*)	(- директор до 07.11.2019*, учредитель до 16.04.2021*; Зубков Сергей Александрович - директор, учредитель)
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 27.09.2024*)	(учредитель ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ" до 22.01.2024*; Гура Евгений Игоревич - генеральный директор)
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 12.10.2022*)	(учредитель ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ" до 22.01.2024*, директор ООО "СОФИЯ РЕЗОРТ" до 18.04.2024*)
		ООО "ТРИЛАЙФ ИМПЛАНТ»
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 12.10.2022*)	(Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель)
	(учредитель ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" до 07.04.2021*)	(Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель)
	ООО "РОСТПРОМПАРК"	ООО "СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА ГК РСК"
	(- учредитель до 10.11.2025*)	(Поташов Сергей Валерьевич - генеральный директор, учредитель)
	ООО "КАЗАЧОК"	ООО "МЯСНОЙ ВЫБОР"
	(- учредитель до 22.07.2025*)	(- учредитель до 24.10.2023*; АО "ПОБЕДИТЪ" - учредитель)
	(ООО "ЮГСТРОЙМОНТАЖ" - правопреемник)	(- учредитель до 09.11.2023*; АО "ПОБЕДИТЪ" - учредитель)
	ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО"	АО "711 ВП"
	(- генеральный директор до 28.09.2023*)	(- учредитель, генеральный директор до 06.11.2025*)
	ООО "РОДИНА"	
	(- генеральный директор до 12.02.2025*)	(учредитель ООО "СЗ "МАГНУМ" до 21.11.2023*; - учредитель до 05.08.2024*)
	(- учредитель)	(- генеральный директор до 10.04.2025*)
	ООО "КОНСТАНТА" (ликвидир. 04.10.2019)	Орлов Дмитрий Викторович
	(- учредитель до 28.06.2018*)	(генеральный директор ООО "РОСТПРОМПАРК")
		ООО "СЗ "РЕНОМЕ"
		(Ширинов Александр Ширинович - учредитель)
		(Поташов Сергей Валерьевич - учредитель)
		ООО "КЕКС"
		(Поташов Сергей Валерьевич - учредитель)
		ООО "АКСИОН"
		(Сичинава Дина Динариковна - учредитель)
		(Ширинов Александр Ширинович - учредитель)
		ООО "ВРАЮГДЕТО"

		(Ширинов Александр Ширинович - учредитель)
		ООО "СЗ "АС-1"
		(- учредитель до 26.12.2024*; - учредитель до 27.09.2024*, генеральный директор до 14.10.2024*)
		(генеральный директор ООО "ЛЕГИОН" до 26.07.2022*; генеральный директор ООО "РОДИНА", учредитель ООО "РОДИНА" до 26.01.2024*)
		(учредитель АО "ПОБЕДИТЪ" до 07.10.2022*, генеральный директор АО "ПОБЕДИТЪ" до 13.12.2023*)
		ООО "КСК ТРЕЙД"
		(- учредитель до 13.12.2023*; ООО "РОДИНА" - учредитель)
		(- учредитель до 13.12.2023*; ООО "РОДИНА" - учредитель)
		ООО "ТРИАДА"
		(- директор до 18.03.2021*; - учредитель до 09.04.2024*)
		ООО "РОСТСТРОЙ" (ликвидир. 24.04.2012)
		(Зубков Станислав Евгеньевич - директор, учредитель)
		(Зубков Станислав Евгеньевич - директор, учредитель)
		ООО "СЗ"МАГНУМ-ДОН 21"
		(- генеральный директор до 19.11.2025*, учредитель до 26.12.2025*)
		(учредитель ООО "КАЗАЧОК" до 30.05.2024*, генеральный директор ООО "КАЗАЧОК" до 15.08.2024*)
		(- учредитель до 01.08.2024*)
		Симбирева Ольга Александровна
		(генеральный директор ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО")
		(генеральный директор ООО "ЛЕГИОН" до 28.10.2020*)
		(учредитель ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО")
		ЗАО "ТРОПАРЕВО"
		(учредитель ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО")
		ООО "СПФ "РСК"
		(- генеральный директор до 10.10.2024*)
		(учредитель ООО "РОДИНА")
		КУМИ Г. НОВОЧЕРКАССКА
		(- председатель до 19.07.2023*)
		(учредитель ООО "ЛЕГИОН" до 10.04.2024*)
		(- учредитель до 16.11.2023*)
		ООО "МИНИСТЕР"
		(- учредитель до 09.10.2020*)
		ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СТРЕЛЕЦ"
		(- учредитель до 09.10.2020*)
		(- учредитель до 09.10.2020*)
		ООО "ПРИВАЛ"
		(- учредитель до 17.06.2025*)
		ООО "ЗАСЛОН"

		(- учредитель до 18.09.2024*)
		(Зубков Станислав Евгеньевич - ликвидатор)
		ООО "ТЕПЛОЭНЕРГОСТРОЙ" (ликвидир. 05.03.2014)
		(Зубков Станислав Евгеньевич - директор)
		ООО "СПП "ЮЖТРУБОПРОВОДСТРОЙ"
		(- генеральный директор до 12.07.2018*)
		(генеральный директор ООО "КАЗАЧОК" до 14.07.2023*)
		ООО "ДВИГАТЕЛЬ" (ликвидир. 29.05.2025)
		(Поташов Сергей Валерьевич - директор, учредитель)
		ООО "ТД "РОСТАЛКОГОЛЬ" (ликвидир. 29.12.2020)
		(Зубков Станислав Евгеньевич - учредитель)
		(Поташов Сергей Валерьевич - генеральный директор, учредитель)
		ТСЖ "КРЫЛОВСКОЙ 35"
		(- учредитель до 02.01.2022*)
		ООО "ТЕРГОС"
		(- учредитель до 04.02.2026*)
		(учредитель ООО "РОСТПРОМПАРК" до 10.11.2025*)
		(учредитель ООО "КАЗАЧОК" до 21.05.2024*)
		(генеральный директор ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО" до 19.05.2022*, учредитель ООО "ОСТАНКИНО МОЛОКО" до 20.06.2022*)
		(- директор до 24.04.2019*)
		ООО "ТЕРРА" (ликвидир. 21.03.2024)
		(- директор до 20.10.2023*)

Выплаты вознаграждений управленческому персоналу в 2025 году не производились.

13. События после отчетной даты и судебные дела

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

14.Допущение непрерывности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части финансово-хозяйственной деятельности.

Учетная и налоговая политики Общества сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая годовую бухгалтерскую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного

сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Руководство на текущий момент учло широкий спектр факторов, таких как: текущая и ожидаемая прибыльность, графики погашения долга и потенциальные источники замещения финансирования, а также способность продолжать привлекать клиентов и оказывать услуги по строительству объектов.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано - допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность не существует, и как следствие предприятие не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

Общество будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем. У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать Общество или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

15.Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в целом в стране и как следствие снижение спроса по жилье и помещения.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства
- возможное ужесточение требований законодательства в области или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влияние на настоящую годовую бухгалтерскую отчетность.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

16.Условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких- то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.