

Общество с ограниченной ответственностью «АКреп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование :ООО «АКреп»
- 1.2. Юридический адрес 656010 , Алтайский край, г.Барнаул, ул.Чудненко, д.91,кв.104
- 1.3. ИНН 22242115831/КПП 222401001
- 1.4. Дата государственной регистрации: 12.07.2024
- 1.5. Уставный капитал составляет: 10 000руб., учредитель с долей в уставном капитале 100%
- 1.6. Директор: Борисов Алексей Владимирович
- 1.7. Численность: 1 сотрудник
- 1.8.Обособленных подразделений нет
- 1.9. Основные виды экономической деятельности

46.74,1 Торговля оптовая скобянными изделиями

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. ООО «АКреп» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Ключевые положения учетной политики:

Основные средства

- Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000руб.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учет аренды

- Для учета аренды применяем ФСБУ 25/2018.
- Согласно п.10 ФСБУ 25/2018 на дату получения предмета лизинга лизингополучатель отражает в бухгалтерском учете право пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде.
- В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п.13 ФСБУ 25/2015)
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. (п.14 ФСБУ 25/2018)
- В бухгалтерском учете ежемесячно начисляется амортизация со стоимости права пользования активом.
- В расходы при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль включаются лизинговые платежи.

Материально-производственные запасы

- МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.
- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счет 15 и 16 не используется.
- Приобретенный товар для последующей реализации отражается на счете 41 «Товар»
- Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары.

Доходы, расходы

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от факта оплаты
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме .
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и			фактическая (переоцененная)	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 650	-	-	-	-	(930)	-	-	-	4 650	(930)
	3а 2024 г.	-	-	4 650	-	-	-	-	-	-	4 650	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 650	-	-	-	-	(930)	-	-	-	4 650	(930)
	3а 2024 г.	-	-	4 650	-	-	-	-	-	-	4 650	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	3 720	4 650	-
в том числе:			
Транспортные средства	3 720	4 650	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактически е затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 650	-	-	(4 650)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 650	-	-	(4 650)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимо	резерв под обесценени е	затраты	списано		резерв под обесценени е	изменения в видов		фактическая себестоимо сть	резерв под обесценение
					фактическая себестоимос	резерв под обесценение		фактическая себестоимос	резерв под обесценен		
Запасы - всего	3а 2025 г.	517	-	1 768	(1 592)	-	-	X	X	693	-
	3а 2024 г.	-	-	1 062	(545)	-	-	X	X	517	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	61	-	269	(254)	-	-	-	-	76	-
	3а 2024 г.	-	-	125	(64)	-	-	-	-	61	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	456	-	1 499	(1 338)	-	-	-	-	617	-
	3а 2024 г.	-	-	937	(481)	-	-	-	-	456	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	131	-	29	-	.(139)	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	-	131	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	6	-	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	97	-	-	-	.(97)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
Итого	3а 2025 г.	131	-	29	-	.(139)	-	-	X	21	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	X	131	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12	12	31	31	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	31	31	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12	12	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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		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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 471	2 465	-	.(858)	-	-	7 078
	3а 2024 г.	-	5 471	-	-	-	-	5 471
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 267	-	-	(857)	-	-	3 410
	3а 2024 г.	-	4 267	-	-	-	-	4 267
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 200	2 428	-	-	-	-	3 628
	3а 2024 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	1	-	.(1)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	6	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	5 471	2 465	-	.(858)	-	X	7 078
	3а 2024 г.	-	5 471	-	-	-	X	5 471

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	30	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 586	545
Затраты на оплату труда	348	49
Отчисления на социальные нужды	105	15
Амортизация	930	-
Прочие затраты	709	266
Итого по элементам	3 678	875
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 678	875

Дата составления пояснений 26 марта 2026 года.

Директор ООО «АКреп»

Борисов А.В.