

Общество с ограниченной ответственностью "Акрил-Стоун"

630039, г. Новосибирск, ул. Коммунастроевская, д.130А
ИНН 5405483073 КПП 540501001 ОГРН 1135476146585
код по ОКПО 49081547, код по ОКВЭД 46.49 ОГРН 1135476146585

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Акрил-Стоун» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

ООО "Акрил-Стоун"

ИНН: 5405483073

КПП: 540501001

ОГРН: 1135476146585

Дата внесения записи о госрегистрации: 27 сентября 2013 года.

Юридический адрес: 630039, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Новосибирск г, Коммунастроевская ул, дом 130А

Фактический адрес: 630039, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Новосибирск г, Коммунастроевская ул, дом 130А

Основной вид экономической деятельности – 46.49 «оптовая торговля прочими бытовыми товарами».

Среднесписочная численность персонала на 31.12.25 -6 человек

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Гусеву Никите Андреевичу.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гусева Ирина Сергеевна, Решение № 1 от 16.07.2022, с 17.07.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Карманчук Галина Федоровна.

1.4. Обособленные подразделения (филиалы) отсутствуют.

1.5. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, на основе которых составлена отчетность

Отчетность составлена на основании Закона № 402-ФЗ в упрощенном формате, которая включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (п. 54 ФСБУ 4/2023)

перечень действующих ФСБУ и ПБУ, включая отраслевые особенности

ФСБУ 25/2018	Бухгалтерский учет аренды
ФСБУ 5/2019	Запасы
ФСБУ 6/2020	Основные средства
ФСБУ 27/2021	Документы и документооборот в бухгалтерском учете
ФСБУ 14/2022	Нематериальные активы
ФСБУ 28/2023	Инвентаризация
ФСБУ 4/2023	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ПБУ 1/2008	Учетная политика организации
ПБУ 7/98	События после отчетной даты
ПБУ 9/99	Доходы организации
ПБУ 10/99	Расходы организации
ПБУ 15/2008	Учет расходов по займам и кредитам
ПБУ 19/02	Учет финансовых вложений
ПБУ 22/2010	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета :

3.1. Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3.2. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. Расшифровка ключевых показателей и факторов, повлиявших на финансовый результат

С 2025 года ООО «Акрил-Стоун» обязана исчислять и уплачивать НДС (20%). В переходный период большинство контрагентов оказывающих обществу услуг не подлежат обязательному обложению налогом на добавленную стоимость.

Выручка за 2025 год составила 85934 т.р.(без НДС), что меньше чем в 2024г. 114482 т.р.(общество не подлежало налогообложению налогом на добавленную стоимость) на 28548т.р. или -33,2%. Учет доходов ведется методом начисления.

Расходы по обычному виду деятельности (оптовая торговля) составили 86383 т.р., что меньше чем в 2024 г. 107415т.р. на 21032т.р. или -24,3%.

Изменился спрос на товар, конкуренция, также повлиял рост цен у поставщиков (товаров, услуг, работ).

Величина убытка по 2025г. (после исчисления и оплаты налогов) составила 1375 т.р., В 2024г. прибыль составила 5785 т.р.

5. Информация о планах и перспективах деятельности

В 2026 году общество пересматривает своих поставщиков. Свою ценовую политику и планирует увеличение продаж и чистой прибыли, уменьшению расходов.

7. Дата составления и подпись

Дата подписания отчетности 25 марта 2026 года

Директор

Гусева Ирина Сергеевна