

ООО «АКЦЕНТ-КОМПЛЕКС»
ИНН 6671087385 КПП 667101001 ОГРН 1186658050050
620144 Екатеринбург ул. Уктусская, 10-15

г. Екатеринбург

26 марта 2026г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации:

Наименование организации (полное) - Общество с ограниченной ответственностью «Акцент-Комплекс», (краткое) ООО «Акцент-Комплекс».

Организационно правовая форма организации: Общество с ограниченной ответственностью.

Адрес (местонахождение) организации: 620144 г. Екатеринбург, ул. Уктусская, д.10 оф.15.

Основной вид экономической деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22).

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 г. составляет **37** человек.

Уставный капитал составляет **10 000** (десять тысяч рублей) 00 копеек.

Высшим органом управления ООО «Акцент-Комплекс» является Общее собрание Участников общества. В состав Учредителей общества на 31.12.2025 входит одно юридическое лицо и одно физическое лицо:

- ООО «Атомстройкомплекс - Строительство» (Доля - 51% Уставного капитала Общества) - ОСНО
- Хлебников Дмитрий Сергеевич (доля - 49% Уставного капитала Общества)

Директор избран Общим собранием участников и руководит текущей деятельностью ООО «Акцент-Комплекс».

Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Метод учета доходов и расходов по обычным видам деятельности - методом начисления.

Способ амортизации основных средств - линейный.

Способ амортизации нематериальных активов - линейный.

Способ оценки МПЗ: оценка при выбытии ведется по методу средней себестоимости.

Расходы, произведенные по основному виду деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство», с ежемесячным списанием на счет 90 «Продажи». Базой распределения общепроизводственных расходов (счет 25 «Общепроизводственные расходы») является выручка и они списываются в полном объеме на счет 20 «Основное производство» в конце каждого месяца. В годовом отчете о финансовых результатах управленческие расходы (26 «Общехозяйственные расходы»), непосредственно не связанные с производственным процессом, отражаются обособленно от расходов по обычным видам деятельности по методу «директ-костинг» в себестоимость продаж на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 Листа 02). Метод использования ПБУ 18/02-балансовый.

Дебетовое сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Нематериальных активов за 2025 год не было. Основные средства на 31.12.2025г. в сумме 4 696 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов за 2025 год:

Объем выполненных работ за 2025г.:

Выручка предприятия в 2025году составила **167 373 тыс. руб.**

Себестоимость выполненных работ за 2025г. по статьям расходов:

Наименование расходов	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда работников, непосредственно занятых в выполнении работ	72 287
Страховые взносы работников, непосредственно занятых в выполнении работ	16 818
Взносы в ФСС по НС и ПЗ работников, непосредственно занятых в выполнении работ	401
Ремонт, сервисное обслуживание и диагностика строительного оборудования и инструмента	39
Внешний субподряд и услуги ген. подряда	7 030
Электроэнергия	360
Списание строительных материалов	58 460
Спец. оценка условий труда	78
Расходы на обеспечение безопасности труда основных рабочих	200
Расходы на обучение, аттестацию, повышение квалификации сотрудников, непосредственно занятых на выполнении работ	47
Услуги сторонних организаций на сантехнические, монтажные работы, прочие строительные работы, организация работ на объектах	359
Расходы на транспорт и грузоподъемную технику	69
Прочие расходы	635
ИТОГО	156 783

Управленческие расходы за 2025г. по статьям расходов:

Наименование расходов	Сумма (тыс. руб.)
Аренда помещения	620
Оплата труда АУП	7 954
Страховые взносы АУП	1 940
Взносы в ФСС по НС и ПЗ АУП	44
Расходы на ведение кадрового учета	546
Обеспечение безопасности труда, мед. осмотры	175
Расходы на юридические, информационные, транспортные, копировально-множительные расходы и услуги связи	472
Программное обеспечение, сертификаты, неисключительные права, сопровождение и обслуживание программ	66
Расходы на обучение, повышение квалификации АУП	42

Малоценное оборудование и запасы	744
Ремонт офисного оборудования	10
Тех. обслуживание транспортных средств, амортизация	1 531
Прочие общехозяйственные расходы	516
ИТОГО	14 660

Прочие доходы за 2025г.:

Реализация прочего имущества	8 626
Списание дебиторской задолженности	-
Претензии выданные по хозяйственным договорам	-
ИТОГО	8 626

Прочие расходы за 2025г.:

Расходы на реализацию прочего имущества	406
Расходы на банковские услуги	85
Претензии (возмещение ущерба) по хозяйственным договорам	2 222
Госпошлина	8
Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	325
ИТОГО	3 038

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025г. не было. Операций со связанными сторонами не было.

Полученных и предоставленных кредитов на 31.12.2025 года организация не имеет. Кредитные риски организации отсутствуют. Беспроцентные займы ведутся на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Задолженности по налогам и взносам нет.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. превышают уставный капитал. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Организация, как и в прошлом году, учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Показатели деятельности предприятия за 2025 год отражены и раскрыты в Бухгалтерской отчетности, а также в данной Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. Финансовый анализ свидетельствует о хорошем финансовом состоянии организации. Основная масса финансовых показателей укладывается в нормативные значения или близкие к ним.

После рассмотрения результатов бухгалтерской 2025г можно сделать вывод о положительном финансовом состоянии и эффективности деятельности ООО «Акцент-Комплекс», а также его способности отвечать по своим обязательствам.

Директор ООО «Акцент-Комплекс»



Д.С. Хлебников