

Общество с ограниченной ответственностью Долговой центр «Акцепт»

ООО ДЦ «Акцепт»

Адрес: 396036 г. Воронеж, ул. Никитинская, д.8а

ИНН/ КПП 3666123829/366601001

ОГРН 1053600227603

Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью Долговой центр «Акцепт» (ООО ДЦ «Акцепт») ОГРН 1053600227603 местонахождение: 396036 г. Воронеж, ул. Никитинская, д.8а зарегистрировано 01.05.2006г. Основной деятельностью организации является деятельность в области права ОКВЭД 69.10. К дополнительному виду деятельности в отчетном периоде относится предоставление займов и прочих видов кредита ОКВЭД 64.92. Численность сотрудников составляет 5 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности РФ. Изменения в отчетном периоде в учетную политику не вносились.

1. Пояснения к балансу по состоянию на 31.12.2025г.

1.1 Внеоборотные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. За отчетный год изменения первоначальной стоимости основных средств, по которым они были приняты к бухгалтерскому учету, не было.

По строке 1150 на балансе организации числятся основные средства, остаточная стоимость, которых составляет 13 059 тыс. рублей. Все основные средства учтены на счете 01.

Состав основных средств:

Наименование	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Стоимость	Амортизация	Поступления	Начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
Земельный участок	7932				7932	
Транспортные средства	9221	5283		1421	9221	6704
Объекты недвижимости	3071	307		154	3071	461

Подробная информация о наличии и движении основных средств отражена в приложении к пояснению. Таб.4.

1.2 Оборотные активы

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 136 432 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности включено:

Расшифровка строки	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)	Примечание
Прочие дебиторы	76.09	85 475	Задолженность процентов по договорам предоставленных займов
Прочие дебиторы	76.09	50 948	Предоставлен беспроцентный займ
НДС по авансам и предоплатам	76 АВ	1	НДС по предоплате
Налоги и сборы	68.90	8	Положительное сальдо по ЕСН в налоговой

Подробная информация о наличие и движение дебиторской задолженности отражена в приложении к пояснению. Таб.7.

По строке 1240 отражены финансовые вложения в виде предоставленных заемных денежных средств, в размере 421 470 тыс. рублей и прав приобретенных в рамках оказания финансовых услуг в размере 6 038 тыс. рублей. Итого на сумму 427 508 тыс. рублей.

Подробная информация о наличие и движение финансовых вложений отражена в приложении к пояснению. Таб.5.

По строке 1250 отражены денежные средства организации на расчетных счетах организации в сумме 246 тыс. руб.

1.3 Капитал и резервы

По строке 1370 отражена величина нераспределенной прибыли 576 190 тыс. рублей.

Уставной капитал организации составляет 15 тыс. рублей.

Задолженности учредителя по вкладу в уставной капитал нет.

Структура уставного капитала:

Полное наименование	На 31.12.2024г.		На 31.12.2025	
	Сумма	Доля%	Сумма	Доля%
Лисичко Роман Владимирович	15	100	15	100

1.4 Долгосрочные обязательства отсутствуют.

1.5 Краткосрочные обязательства

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 1 040 тыс. рублей, которая состоит из:

Расшифровка строки	Счет учета	Сумма (тыс. руб.)	Примечание
Авансы полученные от покупателей	62.02	27	Предоплата
Налоги и сборы	68.02;68.06;68.07;68.12;69.09	1013	НДС, налог на землю, транспортный налог, УСН, страховые взносы.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражены в приложении к пояснению. Таб 8.

II Пояснение к отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025г.

Организация в своем учете применяет метод начисления.

По строке 2110 отражена выручка по основному виду деятельности в размере 1 740 тыс. рублей отражаемая по счету 90.01.

По строке 2120 отражены расходы организации в размере 3 980 тыс. рублей из них амортизация основных средств составляет 1 575 тыс. рублей.

По строке 2320 отражены доходы по счету 91.01 от полученных процентов по договорам предоставленных займов в размере 104 887 тыс. рублей.

По строке 2340 отражены доходы по счету 91.01 в размере 4 667 тыс. рублей из них: 757 тыс. рублей получены от реализации прав требования, 3 900 тыс. рублей штраф по договору предоставленного займа и 10 тыс. рублей прочих внереализационный доход.

По строке 2350 отражены расходы организации по счету 91.02 в размере 1 629 тыс. рублей. В состав расходов включено: 757 тыс. рублей расходы связанные с реализацией прав требования, 708 тыс. рублей прочие внереализационные расходы и 164 тыс. рублей расходы на услуги банка.

По строке 2410 отражен текущий налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения (доходы) *6% в сумме 3 322 тыс. рублей.

Директор ООО ДЦ «Акцент» _____ Лисичко Р. В.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	20224	(5590)	-	(-)	-	(1575)	-	-	-	-	-	20224	(7165)
	за 20 24 г. ³	88272	(67688)	-	(68048)	64158	(2060)	-	-	-	-	-	20224	(5590)
в том числе:	за 20 25 г. ²	3071	(307)	-	(-)	-	(154)	-	-	-	-	-	3071	(461)
	здания за 20 24 г. ³	3071	(153)	-	(-)	-	(154)	-	-	-	-	-	3071	(307)
транспортные средства	за 2025г.	9221	(5283)	-	-	-	(1421)	-	-	-	-	-	9221	(6704)
	за 2024г.	77269	(67535)	-	(68048)	64158	(1906)	-	-	-	-	-	9221	(5283)
земельный участок	за 2025г.	7932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7932	-
	за 2024г.	7932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7932	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	-	(-)
	(группа) за 20 24 г. ³	-	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	13059	14634	20583
в том числе:			
<i>здания</i>	2610	2764	2918
<i>транспортные средства</i>	2517	3938	9733
Неамортизируемые основные средства - всего	7932	7932	7932
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>земельный участок</i>	7932	7932	7932
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано (возврат)		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²	-			()					-	
	за _____ 20__ г. ³	-			()					-	
в том числе: (вид, группа)	за _____	-			()					-	
	за _____ 20__ г. ³	-			()					-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	357918		92985	(23395)					427508	
	за _____ 20 24 г. ³	69125		489735	(200942)					357918	
в том числе: <i>Предоставленные займы</i>	за _____ 20 25 г. ²	351880		92985	(23395)					421470	
	за _____ 20 24 г. ³	69125		483085	(200330)					351880	
<i>Уступка прав требования</i>	за 2025 год	6038								6038	
	за 2024 год			6650	(612)					6038	
Итого	за _____ 20 25 г. ²	357918		92985	(23395)					427508	
	за _____ 20 24 г. ³	69125		489735	(200942)					357918	

7. Дебиторская задолженность
7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	-	()	-		(-)	()			-	()
	за _____ г. ³	-	()	-		(-)	()			-	()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ г.	-	()	-		(-)	()			-	()
	за _____	-	()	-		(-)	()			-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	37139	()	164691		(65398)	()			136432	()
	за _____ г. ³	17184	()	68175		(48220)	()			37139	()
в том числе: <i>прочие дебиторы % по займам</i>	за _____ г. ²	37082	()	107232		(58839)	()			85475	()
	за _____ г. ³	17074	()	51770		(31762)	()			37082	()
<i>прочие дебиторы займ б./п.</i>	за 2025г.	-	()	50948		(-)	()			50948	()
	за 2024г.	-	()	-		(-)	()			-	()
<i>прочие дебиторы</i>	за 2025г.	35	()	6440		(6466)	()			9	()
	за 2024г.	110	()	16231		(16306)	()			35	()
<i>покупатели и заказчики</i>	за 2025г.	22	()	71		(93)	()			0	()
	за 2024г.	-	()	174		(152)	()			22	()
Итого	за _____ г. ²	37139	()	164691		(65398)	()		X	136432	()
	за _____ г. ³	17184	()	68175		(48220)	()		X	37139	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ⁷	-	-		(-)	()		-
	за _____ 20__ г. ⁷	-	-		(-)	()		-
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ⁷	-	-		(-)	()		-
	за _____ 20__ г. ⁷	-	-		(-)	()		-
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	3325	1273		(3558)	()		1040
	за _____ 20 24 г. ³	85217	28903		(110795)	()		3325
в том числе: <i>расчеты с покупателями(аванс)</i>	за _____ 20 25 г. ²	22	224		(219)	()		27
	за _____ 20 24 г. ³	61885	25030		(86893)	()		22
<i>налоги и сборы</i>	за 2025 год	3303	1049		(3339)	()		1013
	за 2024 год	9479	3764		(9941)	()		3302
<i>расчеты с поставщиками</i>	за 2025год	-	-		-	()		-
	за 2024год	9	109		(117)	()		1
<i>прочие кредиторы</i>	за 2025 год	-	-		-	()		-
	за 2024год	13844	-		(13844)	()		-
Итого	за _____ 20 25 г. ²	3325	1273		(3558)	()	X	1040
	за _____ 20 24 г. ³	85217	28903		(110795)	()	X	3325

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	<u>20 25</u> г. ²	<u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	879	7114
Затраты на оплату труда	1145	1198
Отчисления на социальные нужды	381	371
Амортизация	1575	2060
Прочие затраты		
Итого по элементам	3980	10743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3980	10743