Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АДЕКТ»
Сокращенное наименование	ООО «АДЕКТ»
Адрес юридический	650003, РОССИЯ, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, КЕМЕРОВСКИЙ Г.О., КЕМЕРОВО Г., ВОСТОЧНЫЙ ПР-КТ, Д. 21, К. 2, КВ. 17
ИНН/КПП	4205415187/420501001
ОКПО	32701000
ОГРН	1234200008811
Кем управляется	Директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность страховых агентов и брокеров (код ОКВЭД 69.22).

Дополнительные виды деятельности, предусмотренные при открытии ООО:
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки грузоподъемности (код ОКВЭД 82.99);

Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки код ОКВЭД 96.09;

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (код ОКВЭД 63.11);

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.32)

ООО «АДЕКТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН (Доходы). Используется типовой план счетов. Расчеты осуществляются в валюте РФ.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Учетная политика утверждена приказом от 27.12.2024 года. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, применяющей УСН, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- секреты производства (ноу-хау)

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения:
- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Пояснение к строкам баланса:

3.1. Финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
Нематериальные активы	0	480	0	480
Основные средства (с учетом амортизации)	1083	0	199	884
ИТОГО:				1364

3.2. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
Материалы	631	794	919	506
ИТОГО:				506

3.3. Денежные средства и эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
Расчётные счета	273	6039	6168	144
ИТОГО:				144

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность:	
Расчеты с подотчетными лицами	146
Расчеты по налогам и сборам	61
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1571
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10
ИТОГО:	1788

3.5. Капитал и резервы

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
Уставный капитал	10	0	0	10
Нераспределенная прибыль	65	2121	0	2186
	75	2121	0	2196

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность:	
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты по налогам и сборам	49
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1548
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9
ИТОГО:	1606

4. Расшифровка доходов и расходов

4.1 Раскрытие информации по доходам и расходам за текущий год

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб)	Себестоимость тыс.руб)	Валовая прибыль на 31.12.2025 тыс.руб)
Услуги по изготовлению гос регистрационного знака на а/м	255	0	255
Страхование	5811		5811
ИТОГО			6066

4.2 Расходы по обычной деятельности

Наименование	За отчетный период на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Управленческие расходы (оплата труда, налоги взносы, услуги связи, услуги по обслуживанию программы и т.д.)	1359
Исследование гос номеров	242
Услуги рекламы, прочее	437
Прочее (сырье)	970
ИТОГО	3008

Наименование	За отчетный период на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Коммерческие расходы (амортизация ОС, прочее)	230
ИТОГО	230

4.3. Прочие расходы

Наименование	За отчетный период на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Услуги банка	47
Прочие внереализационные	478
ИТОГО	525

30 марта 2026 г.