

ООО «СТРОЙАКЦЕНТ»

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «СТРОЙАКЦЕНТ» создано 06.05.2015г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет

1.1.3. Вид деятельности по которому работала организация в 2025году – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.1.4. Юридический адрес: 650023, Кемеровская область - КУЗБАСС, г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, д. 77А, кв.38

1.1.5. ООО «СТРОЙАКЦЕНТ» является микропредприятием с 01.08.2016г..

1.1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Вистин Д. Ю.-100% долей.

1.1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Вистин Данил Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества: Вистин Д. Ю.

1.1.8. Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Мирошниченко Г.А. по договору № Б-03 от 10.01.2025г.

1.1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность_1.1.5. ООО «СТРОЙАКЦЕНТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, является плательщиком налога на прибыль, но на основании того что является микропредприятием не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА и элементы амортизации нематериальных активов – отсутствуют в учете

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС – отсутствуют в учете

5. Информация о доходах и расходах

5.1 Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

6. Иная информация

6.1. Информация, раскрываемая ООО «СТРОЙАКЦЕНТ»:

6.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества в 10 тыс. руб. который оплачен полностью.

6.2. Иная информация

6.2.1. Бенефициарами Общества является физическое лицо:

- гражданин Российской Федерации Вистин Данил Юрьевич – 100% уставного капитала

Директор 1.1.5. ООО «СТРОЙАКЦЕНТ» Вистин Д. Ю.

29.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ¹
за _____ год 20 25 г.

Организация (исполнительный орган субъекта)
Единица измерения:

ООО "СТРОЙАКЦЕНТ"
Тыс. руб.

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Нематериальные активы - всего	за 2025 год	5100	0	()		()		()							()	
	за 2024 год	5110	0	()		()		()							()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства, за исключением инвестиционной	за 2025 год	5200	83	(-)		(-)		(-)						83	(-)
	за 2024 год	5210	83	(-)		(-)		(-)						83	(-)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2025 год	5201	83	(-)		(-)		(-)						83	(-)
	за 2024 год	5211	83	(-)		(-)		(-)						83	(-)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	за 2025 год	5240		()		()		()					()
	за 2024 год	5250		()		()		()					()

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	5260			
Неамортизируемые основные средства - всего	5265	83	83	83
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	5265.1			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.2	83	83	83
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5265.3			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	за 2025 год	5301	0			()						
	за 2024 год	5311	0			()						
Краткосрочные - всего	за 2025 год	5305	0			()						
	за 2024 год	5315	0			()						
Итого	за 2025 год	5300	0			()						
	за 2024 год	5310	0			()						

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	за 2025 год	5400	444	(-)	985	(985)			X	X	874	(-)
	за 2024 год	5420	444	(-)	0	(0)			X	X	444	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 год	5401	444	(-)	985	(985)					874	(-)
	за 2024 год	5421	444	(-)	0	(0)					444	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2025 год	5402		()		()						()
	за 2024 год	5422		()		()						()
затраты в незавершенном производстве	за 2025 год	5403		()		()						()
	за 2024 год	5423		()		()						()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 год	5404		()		()						()
	за 2024 год	5424		()		()						()
товары отгруженные	за 2025 год	5405		()		()						()
	за 2024 год	5425		()		()						()
расходы будущих периодов	за 2025 год	5406		()		()						()
	за 2024 год	5426		()		()						()
прочие запасы и затраты	за 2025 год	5407		()		()						()
	за 2024 год	5427		()		()						()

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступление		списание		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						по процентам, штрафам и иным начислениям	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5501		(-)			()	()				(-)
	за 2024 год	5521		(-)			()	()				(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	5502		()			()	()				()
	за 2024 год	5522		()			()	()				()
авансы выданные	за 2025 год	5503		()			()	()				()
	за 2024 год	5523		()			()	()				()
прочие	за 2025 год	5504		(-)			()	()				()
	за 2024 год	5524		(-)			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5510	650	(-)	874		(0)	(650)			874	(-)
	за 2024 год	5530	650	(-)	0		(0)	(-)			45	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 год	5511		()			()	()				()
	за 2024 год	5531		()			()	()				()
авансы выданные	за 2025 год	5512		()			()	()				()
	за 2024 год	5532		()			()	()				()
прочие	за 2025 год	5513		()			()	()				()
	за 2024 год	5533		()			()	()				()
Итого	за 2025 год	5500	650	(-)	874		(0)	(650)		X	874	(-)
	за 2024 год	5520	650	(-)	0		(0)	(-)		X	45	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	0		650		650	
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542	0		650		650	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 год	5551				()	()		
	за 2024 год	5571				()	()		
в том числе: кредиты	за 2025 год	5552				()	()		
	за 2024 год	5572				()	()		
займы	за 2025 год	5553				()	()		
	за 2024 год	5573				()	()		
прочие	за 2025 год	5554				()	()		
	за 2024 год	5574				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	5560	45	598		(45)	(-)		598
	за 2024 год	5580	45	0		(0)	(-)		45
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 год	5561	45			(45)	(-)		
	за 2024 год	5581	45			()	(-)		45
авансы полученные	за 2025 год	5562				()	()		
	за 2024 год	5582				()	()		
расчеты по налогам и сборам	за 2025 год	5563	0	48		(0)	(-)		48
	за 2024 год	5583	0	0		(0)	(-)		
кредиты	за 2025 год	5564				()	()		
	за 2024 год	5584				()	()		
займы	за 2025 год	5565	0	550		(0)	(0)		550
	за 2024 год	5585	0	0		(0)	(0)		0
прочие	за 2025 год	5566				()	()		
	за 2024 год	5586				()	()		
из них расчеты по страховым взносам	за 2025 год	5566.1				()	()		
	за 2024 год	5586.1				()	()		
Итого	за 2025 год	5550	45	598		(45)	(-)	X	598
	за 2024 год	5570	45	0		(0)	(-)	X	45

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	0		0
в том числе:				
долгосрочная	5591			
из нее:				
по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе:				
краткосрочная	5594			
из нее:				
по кредитам	5595			
займам	5596			

7. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них:				
всеселя	5802.1			
прочее	5803			
Выданные - всего	5810			
в том числе:	5811			
объекты основных средств				
из них: переданные в залог	5811.1			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

8. Расходы по обычным видам деятельности			
Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2843	0
Затраты на оплату труда	5620	250	
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	42	
Итого по элементам затрат	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3135	0

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:	5901	-	-
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)			
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905	-	-
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		На конец года
				Получено	Возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 год	5910	-		()	-
	за 2024 год	5920	-		()	-

* На основании образца пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Руководитель (иное уполномоченное лицо) _____ Вистин Д. Ю.
_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))
Главный бухгалтер (иное уполномоченное лицо) _____ Вистин Д. Ю.
_____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))
(при наличии)
" 29 " марта 20 26 г.