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

1. Общая информация об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АКЕСО»

1.2 ИНН 7736366871, КПП 773601001, ОГРН 1257700034800

1.3 119334, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГАГАРИНСКИЙ, УЛ КОСЫГИНА, Д. 2, К. 1, КВ. 72

1.4 Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2026 г составляет 6 человек

1.5 Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

Кумыщ Оксана Мусаевна – 50%

Стрельников Руслан Тайсумович – 50%

Выплата дивидендов не производилась.

1.6 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

1.7 Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор – Кумыщ Оксана Мусаевна,

Главный бухгалтер – Мараховская Анна Валерьевна

ООО «АКЕСО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с частью 4 статьи 6 Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства на 31.12.2025 г составляют 22 029 тыс. руб. (2 автомобиля, один их них в лизинге).

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности в размере 171 085 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность составляет 251 175 тыс. рублей

Кредиторская задолженность составляет 475 885 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Динамика показателей деятельности за 2025 год.

В 2025 году Обществом производилась деятельность, направленная на поставку оборудования, в том числе медицинского (оснащение медицинских учреждений). Основные финансовые показатели деятельности общество за 2025 год представлены непосредственно в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Выручка	2110	179686
Чистая прибыль (убыток)	2400	1354

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «АКЕСО» Кумыщ О. М.

Главный бухгалтер ООО «АКЕСО» Мараховская А. В.