

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АКЦЕНТ-ТРЕЙДИНГ»

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 46.49

2. Учетная политика

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.3 Основные средства: отсутствуют.
- 2.4 НМА: отсутствуют
- 2.5 Обособленных подразделений нет.
- 2.6 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в ретристрах бухгалтерского учета с применением «Программы» и рабочего плана счетов.
- 2.7 Учет активов и обязательств ведется по виду деятельности: оптовая торговля.
- 2.8 Финансовые вложения: возвратная финансовая помощь от учредителя
- 2.9 Запасы (товары) : организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности) , затраты списываются в отчетном периоде на финансовый результат без использования затратных счетов.
- 2.10 Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
- 2.11 Организация оценивает товары , предназначенные для продажи сторонним организациям, по покупным ценам.
- 2.12 Себестоимость списывается по средневзвешенной цене.
- 2.13 Денежные средства и эквиваленты: все операции по купле-продаже товаров и услуг производятся исключительно через расчетный счет в ПСБ банке.
- 2.14 Учет расходов включает в себя все расходы, связанные с ведением хозяйственной деятельности на предприятии. Расходы на продажу списываются в полном объеме с Кт сч.44, в Дт сч.90
- 2.15 Документооборот: в качестве форм первичных учетных документов используются доработанные формы, в т.ч . формы из альбомов унифицированных форм. Единными документами, подтверждающими продажи за период , является УПД.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Единственным видом финансовых вложений на предприятии является возвратная финансовая помощь, оформленная согласно договора предоставления такой помощи.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов(товары для перепродажи)

Наименование показателя	Период	На начало года		Получен о за год	Изменения за период		Изменения видов запасов		На конец периода		
		Т.руб	резерв под обесцен ение		списано	резерв под обесце нение	резерв под обесцен ение	фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение	фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
Запасы - всего	за 2025 г. ²	11411	570	35423	(39631)	-	-	X	X	7203	359

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности: отсутствует

6. Обязательства

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

Кт. задолженность перед поставщиками на 01.01.2025 г. составляет 1201000,00 руб. На 31.12.2025 - 66217,12 руб.(текущая задолженность)

Задолженность по договорам возвратной финансовой помощи на 01.01.2025 г. составила 4694000,00 руб, на 31.12.2025- 2008000,00 руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности (руб)

Наименование показателя	За 2024 г. ²	За 2025 г. ³
Материальные затраты	3101000	4588219
Затраты на оплату труда	5226015	5851747
Отчисления на социальные нужды	1568898	1730113
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	+	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	9895913	12170079
---	---------	----------

Увеличение материальных затрат связано с увеличением стоимости услуг(аренда, транспорт, прочие)

10. Государственная помощь: не предоставлялась

Главный бухгалтер

Бурмистрова Н.Ф.

(наименование должности) (расшифровка подписи)

" 31" марта 2026 г.

