

Общество с ограниченной ответственностью «Акрист»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Акрист» за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО «Акрист» (ОГРН 1136686035650, ИНН 6686039257) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: г. Екатеринбург г, Шарташская 19 оф. 303 А.

Основной вид деятельности: 46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами. Среднесписочная численность – 1 человек.

### 2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

### 3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

### 4. Расшифровка показателей баланса

#### 4.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 составляют 3 280 тыс. руб. – займы выданные.

#### 4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 383 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи 383 тыс. руб.

#### 4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 358 тыс. руб.

- Задолженность покупателей за отгруженные товары – 124 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.
- Авансы, выданные поставщикам – 231 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 3 тыс. руб.

#### 4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 534 тыс. руб.

#### 4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 3 956 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 2 977 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 151 тыс. руб.
- Перед покупателями – 828 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

#### 5. Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 7 569 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах). Себестоимость продаж – 4 794 тыс. руб. Чистая прибыль – 374 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Расходы на услуги банков – 10 тыс. руб.

#### 6. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Директор ООО «Акрист» \_\_\_\_\_ О.Ф. Главатских