

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКС ПОСТАВКА»

1.2. Юридический адрес – 121471, Москва, ул. Рябиновая, стр. 46, стр. 10, пом. 5

1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2017 г.

1.4. Численность сотрудников – 28

1.5. Уставный капитал составляет 30 000,00 рублей (тридцать тысяч рублей)

Участниками являются: Бирковский Юрий Александрович с долей 50 % процентов;
доля в 50 % принадлежит обществу

1.6. Перечень видов деятельности:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) общества: Бирковский Юрий Александрович

1.8. 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

1.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с 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. 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».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1160 бухгалтерского баланса отражен дебетовый остаток по счету 01 за вычетом кредитового остатка по счету 02.01 по основным средствам: автомобиль Geely Atlas 2019 г.в.; автомобиль ГАЗ 2021 г.в; автомобиль специализированный фургон 47125А 2024 г.

4. Аренда

По договору аренды № 14-а23 от 16.06.2023 предметом аренды является нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., Ленинский район, с. Беседы, Промышленный проезд, д.7, 2 этаж. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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 товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы по строке 1210 отражены как дебетовый остаток по счетам 10, 41.

6. Долгосрочные заемные средства

У организации три действующих кредитных линии:

6.1 Договор № 7733316086-24-1 от 12.09.2024 (период действия 12.09.24 – 10.09.27) с лимитом в 30 240 000,00 руб. Задолженность по кредиту составляет 13 939 794,54 руб с дифференцированными ежемесячными платежами.

6.2 Договор № 7733316086-23-4 от 14.09.2023 (период действия 14.09.23 – 14.09.26) с лимитом в 12 000 000,00 руб. Задолженность по кредиту составляет 12 000 000,00 руб. с дифференцированными ежемесячными платежами.

6.3 Договор № 7733316086-23-1 от 17.05.2023 (период действия 17.05.23 – 15.05.26) с лимитом в 240 000,00. Задолженность по кредиту составляет 240 000,00 руб с дифференцированными ежемесячными платежами.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 Бухгалтерского баланса состоит из дебетового остатка по счетам 58, 73, 62, 60, 76, 19

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 бухгалтерского баланса состоит из кредитового остатка по счетам 60, 62, 68, 69

9. Капитал

В строку 1300 бухгалтерского баланса включен уставный капитал компании (счет 80) и нераспределенная прибыль (счет 84), как итог экономической деятельности.

10. Денежные средства

Строка 1250 как сумма дебетовых остатков счетов 51 и 50 по всем открытым счетам организации.

Пояснения на 31.12.2025 г. к отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

11. Строка 2110 «выручка» отчета о финансовых результатах показывает доходы от основной операционной деятельности компании, а именно поступления от продажи товаров, оказания услуг. Показатель равен кредитовому обороту счета 90.01 за период за минусом кредитового остатка счета 90.03 (НДС 20%).
12. Строка 2120 сформирована из расходов по обычным видам деятельности (затраты на приобретение товаров, траты на оказание услуг). Порядок заполнения строки 2120 регулируется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».
13. Строка 2330 отражает начисленные и уплаченные проценты по открытым кредитным линиям, информация о кредитах отражена в п.6 настоящего пояснения.
14. Строка 2340 «прочие доходы» определена путем суммирования всех прочих доходов за отчетный период, не относящихся к выручке от основной деятельности и не входящих в другие статьи отчета о финансовых результатах, такие как разница между стоимостью возврата и фактической стоимостью товаров.
15. Строка 2350 «прочие расходы» складывается из данных по субсчету «прочие расходы» счета 91 «прочие доходы и расходы». В строке учтены все расходы, которые невозможно разнести по другим статьям отчета. Такие как: штрафы, пени, неустойки; расходы по оплате услуг банков; представительские расходы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Бирковский Ю.А.

