

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА.

Общество с ограниченной ответственностью «АКЦЕНТ»

ИНН 7801093264 ОГРН1037800056139

Адрес 194017, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ УДЕЛЬНЫЙ, Д. 5, ЛИТЕР А,
ПОМ. 16-Н ОФИС №3

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства-микропредприятие 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. УСН -Доходы.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность- 5 человек.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Саби Предприятие».

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основных средств в отчетном периоде не поступало.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

4. Выручка

Общая выручка- 9 401 тыс руб.

46.49.49 Выручка по оптовой торговле –2440 тыс. руб.

82.99 Выручка за оказанные услуги – 6961 тыс. руб

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность- 358 тыс. руб.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

6. Запасы

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

на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Себестоимость материалов, товаров- 1034 тыс. руб.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Леонов Алексей Георгиевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды не производились

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам –231 тыс. руб.

Налоги-66 тыс. руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Леонов Алексей Георгиевич

Главный бухгалтер — Леонов Алексей Георгиевич.

11. Прочая информация

Существенные факты хозяйственной жизни, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.