



Наш адрес: 650023, г. Кемерово, пр-кт Московский д 9Б, кв. 252, тел. 8-999-306-8055

ИНН/КПП 4205410397/420501001

Свидетельство о регистрации электролаборатории № 9221 от 07.04.2023г.

Исх №18 от 10.02.2026 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ООО «АИК-СЕРВИС» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АИК-СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу 19 октября 2022 года.

ОГРН: 1224200014158

ИНН: 4205410397

КПП: 420501001

адрес: 650023, г. Кемерово, пр-кт Московский д 9Б, кв. 252.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 20.10.2022 № 5.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, ООО «АИК-СЕРВИС» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется на основании п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

### 3. Состав основных средств (руб.):

Наименование: Автомобиль SOLLERS

Первоначальная стоимость: 2 448 749,83

Амортизация: 244 875,00

### 4. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует в связи с произведенной выплатой в декабре 2025 года. Списочная численность сотрудников— 5 чел. Средняя зарплата за декабрь 2025 года составила 51 776,4 руб.

Генеральный директор

*Юрис*

Юрис А.В.

