

ООО «АКСИС СОЛЮШНС»

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включающее краткий обзор основных положений учетной политики

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «АКСИС СОЛЮШНС», в дальнейшем Общество юридический и фактический адрес: 141402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ХИМКИ, УЛ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, ВЛД. 39, СТР. 6, ПОМЕЩ. ОВ02_13_09.

Дата государственной регистрации: 10 июня 2014 года.

ОГРН: 1147746651513.

ИНН: 7709956021.

КПП: 504701001.

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России №13 по Московской области 10.06.2014г. свидетельство 77 №017530650.

Основной код ОКВЭД2 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами».

Основным видом деятельности является оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами в Российской Федерации, в соответствии с Концептуальными основами представления финансовой отчетности, а также, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль, все показатели указаны в тыс. рублей, если не указано обратное.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих периодов, следующих за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль, все показатели указаны в тыс. рублей, если не указано обратное.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
нарушение должником сроков исполнения обязательства;
значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых резуль-

татах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не вносилось.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 15% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 15% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	405	(70)	833	-	-	(809)	11 559	(2 858)	
	За 2024 г.	-	-	405	-	-	(70)	405	(70)	
в том числе:										
Офисное оборудование	За 2025 г.	228	(38)	833	-	-	(417)	1 061	(455)	
	За 2024 г.	-	-	228	-	-	(38)	228	(38)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(357)	10 321	(2 336)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	177	(32)	-	-	-	(35)	177	(68)	
	За 2024 г.	-	-	177	-	-	(32)	177	(32)	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 321	(1 304)	(675)	-	-
	За 2024 г.	10 321	(271)	(1 032)	10 321	(1 304)
в том числе:						
Транспортные средства	За 2025 г.	10 321	(1 304)	(675)	-	-
	За 2024 г.	10 321	(271)	(1 032)	10 321	(1 304)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 701	9 352	10 050
в том числе:			
Офисное оборудование	606	190	-
Транспортные средства	7 986	9 018	10 050
Другие виды основных средств	109	145	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	564	1 008	(705)	(127)	740
	За 2024 г.	-	969	-	(405)	564
в том числе:						
	За 2025 г.	564	881	(705)	-	740
	За 2024 г.	-	741	-	(177)	564
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	127	-	(127)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Услуги	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	228	-	(228)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	705	-	(705)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Видеооборудование	За 2025 г.	-	705	-	(705)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	16 222	254 799	(244 463)	26 558
	За 2024 г.	4 837	110 732	(99 347)	16 222
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	608	(610)	-
	За 2024 г.	-	399	(398)	2
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 220	254 191	(243 853)	26 558
	За 2024 г.	4 837	110 333	(98 950)	16 220

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода по условиям договора
		На начало года	поступило		списано		
			по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	32 253	26 175	-	(31 713)	(157)	26 558
	3а 2024 г.	57 941	27 252	-	(52 926)	(14)	32 253
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	1 980	3 152	-	(1 557)	(157)	3 418
	3а 2024 г.	17 176	1 762	-	(16 944)	(14)	1 980
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 924	21 129	-	(5 924)	-	21 129
	3а 2024 г.	32 271	5 924	-	(32 271)	-	5 924
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	24 031	1 894	-	(23 919)	-	2 006
	3а 2024 г.	6 238	19 280	-	(1 488)	-	24 031
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	3	3	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-
	3а 2024 г.	29	1	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 219	-	-	(2 219)	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	267	-	-	(267)	-	-
	3а 2024 г.	-	267	-	-	-	267
НДС, удержанный налоговым агентом с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	32 253	26 175	-	(31 713)	(157)	26 558
	3а 2024 г.	57 941	27 252	-	(52 926)	(14)	32 253

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 389	23 184	-	(109 673)	-	24 900
	За 2024 г.	54 008	93 006	-	(35 624)	-	111 389
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 108	14 740	-	(3 077)	-	14 771
	За 2024 г.	537	3 108	-	(537)	-	3 108
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85 435	4 847	-	(85 435)	-	4 847
	За 2024 г.	26 396	85 435	-	(26 396)	-	85 435
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 928	-	-	(2 928)	-	-
	За 2024 г.	8 519	-	-	(5 591)	-	2 928
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 002	-	-	-	1 002
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	580	-	-	-	590
	За 2024 г.	567	2	-	(559)	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 341	-	-	(18 228)	-	112
	За 2024 г.	14 085	4 256	-	-	-	18 341
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 360	227	-	-	-	1 587
	За 2024 г.	3 901	-	-	(2 541)	-	1 360
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	184	1 141	-	-	-	1 325
	За 2024 г.	-	184	-	-	-	184
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	648	-	(4)	-	663
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	111 389	23 184	-	(109 673)	-	24 900
	За 2024 г.	54 008	93 006	-	(35 624)	-	111 389

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	244 298	98 789
Затраты на оплату труда	41 258	11 215
Отчисления на социальные нужды	6 383	1 780
Амортизация	1 484	1 103
Прочие затраты	12 083	14 949
Итого по элементам	305 506	127 837
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	305 506	127 837

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 14 308 167,00 рублей.

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

