

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АКСОН»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АКСОН» (сокращенное название – ООО «АКСОН»)

Дата регистрации 30.12.2019 г. ИНН 9723096364 КПП 772301001 ОГРН 1197746757262

Юридический адрес: 109548, г.Москва, ул.Шоссейная, д.1, к.2, пом. I; этаж 4; каб. 15

Фактический адрес: 109548, г.Москва, ул.Шоссейная, д.1, к.2, пом. I; этаж 4; каб. 15

Генеральный директор Васюков Сергей Николаевич, действует на основании Устава.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 2 человека

Вид деятельности: 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ 1С: Предприятие 8.3.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- выручка от реализации продукции, товаров
- выручка от реализации услуг

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- доходы от реализации ОС и прочих активов
- списание кредиторской задолженности и т.д.

Выручка от реализации отражается в учете – в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора. Выручка от реализации определяется методом начисления.

Доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они произведены независимо от даты оплаты.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением товаров;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, коммерческие расходы, управленческие расходы).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет коммерческих затрат на продажу товаров велся на счете 44 «Расходы на продажу». К ним относились затраты на аренду, оплату труда, и т.д.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением товаров. Они списываются в размере, пропорциональном стоимости реализованных товаров.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности

Организация применяет способ оценки основных средств по первоначальной стоимости и начисляет амортизацию линейным способом.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Расшифровка показателей

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы, основные средства и финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 239 1 267	(9 143) (1 267)	-	-	-	X X	96	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 239 1 267	(9 143) (1 267)	-	-	-	-	96	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 280 тыс. руб.
 Резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.
 По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 1917 тыс. руб.
 Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Доходы и расходы

Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость - 22 660 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные	9143	1 267
Затраты на оплату	2478	633
Отчисления на	216	165
Амортизация	-	-
Агентское	9015	
Аренда	475	
Сборка	533	
Прочие затраты	438	319
Итого расходы по	22 298	1 335

События после отчетной даты

Факторов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событием после отчетной даты на дату представления отчетности за 2025 год Общество не имеет.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.