ООО «АИБ-Сервис» ИНН 2631040584 КПП 263101001 ОГРН 1192651012003

357111, Ставропольский край, Невинномысск г, Рабочая ул, дом № 43

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «АИБ-Сервис»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АИБ-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «АИБ-Сервис»

Место нахождения Общества: 357111, Ставропольский край, Невинномысск г, Рабочая ул, дом № 43

Фактическое место нахождения: 357111, Ставропольский край, Невинномысск г, Рабочая ул, дом № 43

Общество с ограниченной ответственностью «АИБ-Сервис» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю.

Запись о создании ООО «АИБ-Сервис» внесена в Единый государственных реестр юридических лиц 12 июля 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1192651012003.

ООО «АИБ-Сервис»12 июля 2019 года поставлена на налоговый учет в Инспекции ФНС России № 9 по Ставропольскому краю с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 2631040584 с кодом причины постановки на налоговый учет (КПП) 263101001.

С 01.01.2025 г. Общество с ограниченной ответственностью «АИБ-Сервис» применяет Упрощенную систему налогообложения.

2. Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АИБ-Сервис» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н; применимыми Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ); Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н; и другими действующими нормативно-правовыми актами.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «АИБ-Сервис» на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024 г. №1.

Учетная политика ООО «АИБ-Сервис» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

На основании Закона РФ "О бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" изменения в учетной политике производятся в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету(обязательное изменение учетной политики),
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета (добровольное изменение учетной политики),
- существенного изменения условий деятельности (добровольное изменение учетной политики).

4. Основные средства

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте РФ (рублях и копейках) на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета, содержащим синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.12 №1.

Стоимостной критерий для признания активов, соответствующим прочим критериям признания основных средств - 100 000 рублей.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. По объектам основных средств начисляется амортизация линейным методом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, удовлетворяющие перечисленным условиям, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., списываются на расходы Обществом в текущем периоде.

Недвижимое имущество в процессе регистрации (оформления прав на недвижимое имущество) отсутствует. Основные средства с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

5. Нематериальные активы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных

активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимостной критерий для признания активов, соответствующий прочим критериям признания НМА - 200 000 рублей.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Способ начисления амортизации выбирается для каждой группы нематериальных активов в соответствии с пунктами 40 и 41 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

6. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» и счета 41 «Товары»

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, фактически причитающихся к получению или к оплате, развернуто по каждому числящемуся обязательству. Долгосрочной задолженностью признается задолженность, срок обращения (погашения) которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, краткосрочной – менее 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности организации с отнесением сумм резерва на прочее целевое финансирование и поступления.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)	на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы:	**785**	**343**

В том числе: Дебиторская задолженность	785	343
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	**164**	**243**
Кредиторская задолженность	164	243

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	**2025 года (тыс.руб.)**	**2024 года (тыс.руб.)**
Денежные средства в денежные эквиваленты	1143	1492
Итого денежные средства	**1143**	**1492**

9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности организации признается выручка от предпринимательской деятельности в рамках уставной деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже (код строки 2110 отчета о финансовых результатах):

Показатель	**за 2025 год (тыс. руб.)**	**за 2024 год (тыс. руб.)**
Выручка	5387	4317
Итого:	**5387**	**4317**

10. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 "Проценты к получению" и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам (тыс. руб.):

Наименование показателя	**доходы**		**Наименование показателя**	**расходы**	
	за 2025 год	**за 2024 год**		**за 2025 год**	**за 2024 год**
Прочие	53	11	Прочие	56	137
Итого Строка 2340	**53**	**11**	**Итого Строка 2350**	**56**	**137**

11. Сведения об инвентаризации статей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе проведена инвентаризация всех активов и обязательств, учитываемых на балансовых и забалансовых счетах: денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, объектов основных средств.

По результатам проведенной инвентаризации расхождения фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено.

Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Общества.

12. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем ООО «АИБ-Сервис» является Исаков Сергей Владимирович– единственный учредитель общества, обладающий 100% доли в уставном капитале.
Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, определен бенефициарный владелец – единоличный исполнительный орган Общества
– Директор Исаков Сергей Владимирович.

13. Судебные дела

Общество не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах. В настоящее время претензии или иски к Обществу не предъявлены.

14. Прекращаемая деятельность

В 2025 году Общество не прекращало осуществление уставного вида деятельности.

15. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Директор _____/ Исаков С.В./

24 марта 2026 г.