**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «АФ сервис»
(ООО «АФ сервис»)
ИНН 5503074086, КПП 550301001, ОГРН 1035504014105
Адрес: 644007 г.Омск, ул. 13-я Северная, д. 157 А

1. **Общая информация об организации**

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

1. **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
95.11 – Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

2. **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группой показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

4. **Аренда**

По договору аренды от 01.07.2025 г. № 1/2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Омск, ул. 13-я Северная, д. 157 А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. **Запасы**

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание материалов в производство осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения.

Списание товаров при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками» в сумме 350 146 руб., по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 1 392 032 руб., счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» в сумме 886 000 руб.

7. **Обязательства**

Кредиторская задолженность по счету 69 «Расчеты по соц. страхованию» в сумме 765 279 руб.

8. **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участники Общества:

Алексеев Владимир Леонидович, доля участия 50 % уставного капитала;

Федотова Светлана Николаевна, доля участия 50 % уставного капитала.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Алексеев Владимир Леонидович (Протокол об избрании от 29 марта 2023 года, срок полномочий с 29 марта 2023 года по 28 марта 2028 года).

Главный бухгалтер – Железнова Ольга Алексеевна.

10. **Состав годовой 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «АФ сервис» Алексеев В.Л.

Главный бухгалтер
ООО «АФ сервис» Железнова О.А.