

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АК-Сервис»

400078 г. Волгоград, ул. Кузнецова, д. 20 ИНН 3444082787 КПП 344201001
р/с 40702810026010008192 в ФИЛИАЛЕ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
БИК 046015207, к/с 30101810500000000207
ОКПО 53571375 ОКВЭД 45.32
тел. 8442-33-78-05 e-mail: aks-volg@mail.ru

Общество с ограниченной ответственностью «АК-Сервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «АК-Сервис». ИНН: 3444082787. Юридический адрес — 400078, г. Волгоград, ул. им. Кузнецова, д. 20. Дата государственной регистрации — 19.06.2000г.

Основной вид деятельности — торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (Код ОКВЭД 45.32). Организация имеет обособленное подразделение по адресу: г. Волгоград, ул. Кубанская, д. 17. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека. Из них численность сотрудников ОП 3 человека. Организация является микропредприятием и входит в реестр МСП.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Общее количество участников Общества: 2. Сорокин Андрей Юрьевич (размер доли (в процентах): 58%), Сорокин Юрий Валентинович (размер доли (в процентах): 42%).

Директор общества — Е.А. Баскакова. Ведение бухгалтерского учета осуществляется руководителем организации. Применяемая система налогообложения УСН (доход) 6%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «АК-Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «АК-Сервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «АК-Сервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. ООО «АК-Сервис» арендует недвижимое имущество по адресу г. Волгоград, ул. Кубанская, д. 17 для ведения основного вида деятельности и применяет упрощенный способ бухгалтерского учета аренды (ФСБУ 25/2018). Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ — тысячах рублей.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 166 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 40 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлено снижением клиентской базы по причине роста рынка маркетплейсов.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Основные положения учетной политики (на 2025 год):

Денежные средства: Учет на счете 51 (расчетный счет), 50 (касса).

Товары в рознице: Учет по покупной стоимости (счет 41).

Признание выручки: По мере поступления денежных средств (счет 90).

Расходы: Общехозяйственные расходы списываются в полном объеме на себестоимость продаж (счет 90) в периоде их возникновения.

Способ учета доходов и расходов: кассовый метод.

7. Пояснения к отдельным статьям баланса (по состоянию на 31.12.2025):

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Организация в 2025 г. владеет следующим недвижимым имуществом (Материальные внеоборотные активы):

1. Нежилое помещение площадью 181 м² (подвал), адрес: г. Волгоград, ул. им. Кузнецова, 20. Остаточная стоимость на 31.12.2025: 1289094,35 руб.
2. Нежилое помещение площадью 32,8 м², расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. Возрождения, д. 14. Остаточная стоимость на 31.12.2025: 686072,08 руб.

Данные объекты приобретены у Департамента муниципального имущества Волгограда в рамках программы поддержки малого бизнеса и находятся в залоге у продавца, поскольку приобретены в ипотеку.

Запасы (стр. 1210): Организация руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары признаются запасами, если от их продажи ожидается получение экономических выгод в будущем. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает сумму, уплаченную поставщику. Стоимость товаров отражается по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы». 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10

«Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Сумма товаров на складе и в торговом зале —2527тыс. Руб.

Денежные средства (стр. 1250): Организация имеет единственный расчетный счет на 31.12.2025г. Остаток на расчетном счете и в кассе —91 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): 856 тыс. руб. Структура: поставщики товара, налог УСН за 4 квартал 2025г., ипотека.

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

Выручка (стр. 2110): 8169 тыс. руб. (ОКВЭД 45.32 5400 тыс. руб., ОКВЭД 45.31 2769 тыс. руб.)

Себестоимость продаж (стр. 1250): 7746 тыс. руб.

Чистая прибыль: 42 тыс. руб.

Директор ООО «АК-Сервис» _____ Баскакова Е.А.