

**Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Арксис»
составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом
Минфина России от 04.10.2023 № 157н.**

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

1. Краткое наименование : ООО "Арксис"
2. Адрес: 350058, Краснодарский Край, г. Краснодар, ул. Им. Селезнева, д. 203 (от 12.04.2016)
3. ИНН 2312242658
4. КПП 231201001
5. ОГРН 1092310001871
6. Дата регистрации 12.04.2016г.
7. Основной вид деятельности по ОКВЭД : 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
8. Численность сотрудников на последний день отчетного года : 2 человека
9. размер уставного капитала-10000 рублей
10. Число и имена участников с распределением долей в компании: 2 участника
Стальмаков А.В. Доля: 8 550 Р (85.5%) в УК
Стальмакова Ж.Н. Доля: 1 450 Р (14.5%) доли в УК
11. Генеральный директор Стальмаков А.В.
12. Бухгалтер Стальмакова.Н.
13. Обособленные подразделения отсутствуют
14. ООО « Арксис» не подлежит деятельности компании обязательному аудиту
15. ООО «Арксис» Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».
16. Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Состоит в реестре аккредитованных организаций осуществляющих деятельность в области информационных технологий номер в реестре 9991 от 15.03.2019г. Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.
17. Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчётности. Информация, не достигающая установленного порога существенности,

не раскрывается при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчётности.

18. 1.1. Состав бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
- Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
- Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Все числовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей. Отрицательные значения указываются в круглых скобках без знака «минус». При отсутствии данных по соответствующей статье ставится прочерк (—).

2. Раздел «Учетная политика»

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя от 28.12.2024. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

- Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.
- Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.
- По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.
- Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания; дальнейший учёт ведётся на з балансовом счёте в целях контроля сохранности.

-Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учёта по первоначальной стоимости). Переоценка не проводится.

-Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования.

-Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода.

-Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

– Резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания.

– Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения.

– Капитальные вложения отражаются в упрощённом порядке без выделения отдельных составляющих фактической стоимости, если их обособление не представляется возможным без несоразмерных затрат.

3. Раздел «Расшифровка ключевых показателей баланса»

1. размер выручки : тыс.14201 т рублей
2. чистой прибыли: 40 тыс. рублей
3. На снижение выручки по обычным видам деятельности сказались санкции
4. ОС не приобретались и не продавались
5. Амортизация не начислялась
6. (По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет [сумма] 626 тыс. руб. в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 626тыс. руб.;

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — 0 тыс. руб.;

– просроченная (срок оплаты нарушен) — 0 тыс. руб.

7.По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 9тыс. руб. (на 31.12.2024: 86 тыс. руб.), в том числе:

– расчётные счета в банках — 630 тыс. руб.;

– касса — 0 тыс. руб.;

– денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные вложения) — 0 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует .

4. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 40тыс. руб. (на 31.12.2024: -18 тыс. руб.).

Дивиденды, выплаченные участникам (учредителям) в 2025 году: не начислялись и не выплачивались

4.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 319 тыс. руб. (на в том числе:

- задолженность перед персоналом по оплате труда — 190тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 104 тыс. руб.;
- перед персоналом подотчетные средства — 24 тыс. руб.;

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было

5. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 639 тыс. руб

- товары для перепродажи — 639. руб.;

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, стоимость которых не может быть возмещена вследствие морального устаревания, повреждения или снижения продажных цен, отражаются в балансе за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался .

6. Раздел «Информация о деятельности».

Планируется ли работать в 2026 году;

Реорганизацию или ликвидацию не намечается.

Полностью соблюден принцип непрерывной деятельности,

30.03.2026

Генеральный директор Стальмаков А.В.

Бухгалтер Стальмакова Ж.Н.

