

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АКСИ-СЕРВИС»

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году основной вид экономической деятельности организации: Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования. ОКВЭД 95.11.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 года № 157н. (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется лично руководителем.

Бухгалтерская отчетность ООО «АКСИ-СЕРВИС» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. ООО «АКСИ-СЕРВИС», являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.5. Затраты

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прямых расходов отражаются все затраты, связанные с оказанием услуг по Ремонту компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

3. Запасы

3.1. 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	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	516	-	611	(516)	-	-	X	X	611	-
	За 2024 г.	550	-	516	(550)	-	-	X	X	516	-
в том числе: Товарно-материальные запасы	За 2025 г.	516	-	611	(516)	-	-	-	-	611	-
	За 2024 г.	550	-	516	(550)	-	-	-	-	516	-

4. Финансовые и другие оборотные активы

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	169	-	-	-	(92)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	220	-	-	-	(51)	-	-	-	169	-
расчёты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	169	-	-	-	(92)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	220	-	-	-	(51)	-	-	-	169	-
Итого	За 2025 г.	169	-	-	-	(92)	-	-	X	77	-
	За 2024 г.	220	-	-	-	(51)	-	-	X	169	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	129	3	-	(52)	-	-	80
	За 2024 г.	84	45	-	-	-	-	129
в том числе:	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	129	-	-	(52)	-	-	77
	За 2024 г.	84	45	-	-	-	-	129
Итого	За 2025 г.	129	3	-	(52)	-	X	80
	За 2024 г.	84	45	-	-	-	X	129

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	(1 351)	(1 155)
Отчисления на социальные нужды	(408)	(303)
Материальные затраты	(6 411)	(11 169)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(8 170)	(12 627)

7. Иная информация

7.1. Социальные показатели

№	Показатель	за 2025г.	за 2024г.
1	Среднесписочная численность, чел.	4	4
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	1 351	1 155
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	408	303

7.2. Информация о связанных сторонах

7.2.1. Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер (основание) связанности и аффилированности	Дата возникновения связанности сторон
1	Скрябина Надежда Васильевна	П.3 абз.4 ст.4 Закона от 22.03.1991 года №948-1 - лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли данной организации	с 18.04.2014
2	Хазиахметов Илдар Равкатович	П.2 абз.2 ст.4 Закона от 22.03.1991 года №948-1 - лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данная организация	с 07.04.2018

7.2.2. Операции со связанными сторонами

Наименование	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
Скрябина Надежда Васильевна	Выплата зарплаты	340
Хазиахметов Илдар Равкатович	Выплата зарплаты	338

7.2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	На начало отчетного периода	Приход	Расход	На конец отчетного периода
Скрябина Надежда Васильевна	-	340	(340)	-
Хазиахметов Илдар Равкатович	-	338	(338)	-

*В круглых скобках показываються обязательства по расчетам

7.2.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Единоличный исполнительный орган Общества - Грель Андрей Александрович

Основной управленческий персонал	Доходы, руб.	Страховые взносы, руб.
Директор	339 600,00	102 559,20
Заместитель директора	338 100,00	101 106,20

7.3. Информация о бенефициарных владельцах

№ уч	Краткое наименование / Ф.И.О. бенефициара	ОГРН, ИНН, реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес местонахождения, регистрации	Доля участия бенефициарного владельца в уставном капитале общества	Период наличия статуса бенефициара		Порядок владения/ способ контроля действий Общества	Источник информации/ подтверждающий документ
					с	по (вкл.)		
ТЕКУЩИЕ бенефициары								
1	Скрябина Надежда Васильевна	ИНН 540220607713	г. Новосибирск	50%	18.04.2014		Владеет 50% доли ООО «АКСИ-СЕРВИС» (ОГРН 1065410041641)	сведения ЕГРЮЛ
2	Хазиахметов Илдар Равкатович	ИНН 540207953224	г. Новосибирск	50%	07.04.2018		Владеет 50% доли ООО «АКСИ-СЕРВИС» (ОГРН 1065410041641)	Сведения ЕГРЮЛ

7.4. События после отчётной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

7.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

7.5.1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные некоторыми странами экономические санкции. Данный фактор не оказывает влияние на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

7.5.2. Правовые риски.

Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

7.5.3. Финансовые риски.

Риски отсутствуют, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

7.5.4. Прочие риски.

В течение 2025 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине.

Продолжая тенденции 2024 года на экономическую ситуацию в 2025 году воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операции, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В 2026 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально-экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем, как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2025 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

7.6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7.7. Информация о долях в уставном капитале

Уставный капитал ООО «АКСИ-СЕРВИС» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Участниками Общества ООО «АКСИ-СЕРВИС» (ИНН 5410008115) являются:

- с 50% доли в Уставном капитале – Скрыбина Надежда Васильевна (ИНН 540220607713);
- с 50% доли в Уставном капитале – Хазиахметов Илдар Равкатович (ИНН 540207953224).

Директор _____ Скрыбина Надежда Васильевна

"31" марта 2026 г.