

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АКСЕЛЬ ПРО» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «АКСЕЛЬ ПРО» образовано 14 февраля 2023 года.

Общество с ограниченной ответственностью «АКСЕЛЬ ПРО» (далее также - Общество) образовано в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998 года «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом РФ. Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства РФ. Целями деятельности общества является извлечение прибыли.

Единственным владельцем общества является ЗАО «ПИНАКЛЬ» ОГРН 1057746690099

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКСЕЛЬ ПРО»;
Сокращенное наименование: ООО «АКСЕЛЬ ПРО».

Юридический адрес: 127015, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 2, этаж 3, помещ. 2/3.

ОГРН	1237700125750
ИНН	9715441867
КПП	771501001
ОКПО	57202551
ОКТМО	45353000000

Руководитель организации – Генеральный директор:
Кичигин К. В.

Размер Уставного Капитала 1 000 000,00 руб.

Основным направлением деятельности Общества является «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Также у Общества зарегистрировано 6 дополнительных видов деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «АКСЕЛЬ ПРО» в 2025 году – 51 человек.

С 10.03.2023 г. Общество состоит в реестре малого и среднего бизнеса, как микропредприятие.

Выручка от разработки компьютерного программного обеспечения (без учета НДС) в 2025г. составила 132 221 909,26 руб.

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 г. сформирована исходя из норм и требований действующего законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта и отчётности.

2. Положения Учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена Приказом №1-уп от 28 декабря 2024 г.

Генеральный директор Общества отвечает за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций. Общество осуществляет бухгалтерский учёт в автоматизированном виде с использованием информационных систем управления предприятием «1С: Бухгалтерия предприятия. Редакция 3.0», «1С: Зарплата и управление

персоналом. Редакция 3.1». Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.

Учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках. Документирование активов, обязательств, иных фактов хозяйственной жизни, ведения регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется обществом на русском языке. Ответственность за хранение учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества, являющегося субъектом малого предпринимательства, составляется по общим формам бухгалтерской отчетности, утвержденным пунктом 14 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются Обществом в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 10 и более процентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год утверждается решением общего собрания участников Общества (решением единственного участника Общества).

Учетная политика Общества формируется Генеральным директором Общества.

Общество не имеет лимита остатка наличных денежных средств в кассе. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество приняло решение о применении ФСБУ 5/2019 «Запасы» также и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Общество учитывает в составе материально-производственных запасов активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии, включая товары (кроме подлежащих отдельному учету), производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом следующих особенностей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Общество относит к основным средствам вновь поступающие активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу (критерий существенности). При этом затраты на приобретение или создание активов стоимостью ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не изменяет стоимость объектов основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, кроме случаев: достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации, иных случаев, прямо установленных законодательством. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех основных средств. Начало начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства. Прекращение начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об имуществе при получении (предоставлении) за плату во временное пользование производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество отражает в качестве прав пользования активом и признает обязательство по аренде, если срок аренды превышает 12 месяцев и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. Дисконтирование производится по ставке 10% годовых. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации ежемесячно линейным способом исходя из срока полезного использования, равному сроку аренды. Для договоров аренды, срок аренды в которых не установлен, т.е. бессрочно, Общество устанавливает срок полезного использования права пользования активом равным 5 лет.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

К нематериальным активам Общество относит:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- неисключительные права пользования программным обеспечением (лицензии) на срок 12 более месяцев.

Общество относит к нематериальным активам вновь поступающие активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу (критерий существенности).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается Обществом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации нематериальных активов. Начало начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Прекращение начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия нематериального актива.

Общество признает депозитные вклады, открытые на срок не более 90 дней, денежными эквивалентами для целей предоставления их в бухгалтерской отчетности (эквиваленты денежных средств).

Проценты по долговым ценным бумагам и договорам займа не изменяют их первоначальную стоимость, начисляются ежемесячно и учитываются Обществом с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, либо по отдельному этапу договора. Способ «по мере готовности» не используется.

Прочие доходы и расходы отражаются Обществом в отчете о финансовых результатах развернуто. Общество ведет отдельный учет доходов и расходов в случаях, установленных законодательством.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учет расходов по кредитам и займам, начисление процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), производится ежемесячно.

Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников нормативным методом. Норматив отчислений в резерв устанавливается в размере ежемесячного отчисления по ставке 8,3% от фактических затрат на оплату труда.

3. Заключительные положения

Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС (освобожденных от налогообложения). Раздельный учет обеспечивается информационной системой управления предприятием «1С: Бухгалтерия предприятия редакция 3.0».

По состоянию на 31 декабря 2025 у ООО «АКСЕЛЬ ПРО» отсутствуют просроченные собственные векселя, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, отсутствует просроченная задолженность по заработной плате перед персоналом.

Валютные риски у Общества отсутствуют.

В ходе инвентаризации активов и обязательств расхождений не выявлено. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025г. в Обществе не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценения. Сомнительная задолженность не выявлена, поэтому формирование резерва по сомнительным долгам не требуется.

Дебиторская задолженность составила 80 144 тыс.руб., Кредиторская задолженность – 3 591 тыс.руб.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н (ред. от 20.12.2007)), отсутствуют.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Общество ограничивает информацию по расчетам со связанными сторонами во избежание введения мер ограничительного характера в отношении контрагентов Общества, к которому может привести раскрытие информации. Полный список организаций и физических лиц не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Лица, отвечающие за корпоративное управление, за надзор при составлении годовой отчетности: Кичигин Константин Владимирович.

Решение о выплате дивидендов не принималось.

Общество не предполагает в обозримом будущем ликвидироваться и сокращать объемы производства.

Риски, связанные со специальной военной операцией для Общества оцениваются как несущественные. Но эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать существенное влияние на будущие операции и финансовое положение Общества.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах (ни в качестве истца, ни в качестве ответчика).

Генеральный директор



Кичигин К.В.

30.03.2026