

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2024 год  
ООО «АНТ-Софт» (П-2)**

**1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АНТ-Софт»

Дата государственной регистрации: 15 февраля 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1112651002562, ИНН 2632800189, КПП 772801001.

Адрес местонахождения: 117485, город Москва, Профсоюзная ул, д. 94 к. 2, пом. 11н.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставный капитал организации составляет 5000 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников на 31.12.2024 г.:

- ООО «АНТ-Консалт» - 100% уставного капитала

Решением от 13.09.2023 года № 1-9/2023 Генеральным директором Общества был избран Гаврилов Павел Алексеевич на срок 3 года с 23.09.2023 г.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора с 16.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2024 года общество не имеет дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2024 года составила 1 человек. Численность работающих в организации на 31 декабря 2023 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности организации согласно Устава является разработка компьютерного программного обеспечения. В отчетном периоде Общество не имело доходов по основному виду деятельности. Доходы были получены от размещения денежных средств в депозитах, а также от продажи основного средства.

**2. Сведения об учетной политике организации**

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.2. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.3. Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, независимо от срока погашения (3 мес. и менее), признаются в качестве финансовых вложений.

2.4. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

2.5. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

В связи с применением в 2022 новых ФСБУ, в учетную политику на 2022 год были внесены следующие изменения:

В отношении ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.6. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

2.6.1. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

2.6.2. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

2.6.3. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

2.6.4. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.6.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6.6. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

2.6.7. Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020.

2.7. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

2.8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

2.9. Организация оформляет едиными документами за период являющиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, составляет документ:

- ежемесячно по состоянию на последнее число — по процентам по договорам на размещение денежных средств на депозитных счетах. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца — на дату последнего начисления процентов;

- подекадно — по отгрузкам товаров в разные даты по одному договору. В месяцах с 31 календарным днем единый документ составляется на 31-е или последнее рабочее для организации число этого месяца.

2.9.1. Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:

- законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;
- есть возможность электронного документооборота с контрагентами

2.9.2. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица в проверяемом периоде – генерального директора.

2.9.3. Организация создает электронные копии бумажных документов в целях систематизации архива, автоматизации работы, обеспечения большей сохранности оригиналов и упрощения создания копий при необходимости в таковых. Электронные копии бумажных документов не заменяют оригиналы и используются только как служебные.

3. При списании оценка материалов производится по себестоимости каждой единицы.

### 3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Генеральным директором Общества является Гаврилов Павел Алексеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с 23 сентября 2020 г., решением №1-9/2023 от 13.09.2023 года срок действия его полномочий продлен на 3 года с 23.09.2023 г. Долями в уставном капитале не владеет.

В 2024 году договоры гражданско-правового характера с Гавриловым П.А. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось.

3.2. В 2024 г. ООО «АНТ-Консалт», единственный участник общества ООО «АНТ-Софт», принял решение № 3/2024 от 18.10.2024 г. о распределении части нераспределенной чистой прибыли в размере 37 000 000 рублей в пользу единственного участника ООО «АНТ-Софт» - ООО «АНТ-Консалт» (ИНН 7806080903). Дивиденды были выплачены полностью (платежное поручение № 67 от 22.10.2024 и № 79 от 09.12.2024). При налогообложении применена ставка 0% по налогу на прибыль, в связи с тем, что на дату принятия решения о выплате дивидендов ООО «АНТ-Консалт» владело на праве собственности 100-процентным вкладом в уставный капитал налогового агента ООО «АНТ-Софт». Срок владения составляет более 365 календарных дней подряд (договор купли-продажи от 21.11.2016 г., зарегистрирован в реестре за №5-227, запись в ЕГРЮЛ внесена 29.11.2016 г. за рег.номером 2162651879850). Основание: подпункт 1 пункта 3 статьи 284 НК РФ.

3.3. Информация о бенефициарных владельцах:

Курбанова Маргарита Владимировна

3.4. Информация об аффилированных лицах

В список аффилированных лиц включены:

№ п/п	Наименование	Адрес нахождения	Основание отнесения
<i>Юридические лица</i>			
1.	ООО «АНТ-Консалт», ИНН 7806080903, КПП 772801001	117485, город Москва, Профсоюзная ул, д. 94 к. 2, помещ. 11н	100% Уставного капитала
<i>Физические лица</i>			
2.	Гаврилов Павел Алексеевич	Согласие не получено	Единоличный исполнительный орган

3.	Курбанова Маргарита Владимировна	Согласие не получено	Лицо, способное влиять на принимаемые решения Обществом
----	----------------------------------	----------------------	---

#### 4. Последствия изменений Учётной политики

Общество в 2024 г. не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что договор аренды заключен на 11 мес.

Изменения в учетную политику в 2023 – 2024 гг. не вносились.

#### 5. Сведения о деятельности организации

5.1. В 2024 г. выручки от реализации по обычным видам деятельности у Общества не было.

- Себестоимость продаж в отчетном периоде отсутствует
- Управленческие расходы составили – 4688 тыс. руб
- Коммерческие расходы отсутствуют.

За 2023 г. выручки от реализации у Общества не было

- Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 0 тыс. руб.
- Управленческие расходы составили 3923 тыс. руб.
- Коммерческие расходы отсутствуют.

5.2. В 2024 г. были начислены и выплачены дивиденды единственному участнику общества ООО «АНТ-Консалт» в размере 37 миллионов рублей.

5.3. Кредиторская задолженность налогам и сборам по состоянию на 31.12.24 г. - 21 тыс. руб. (по не наступившим срокам уплаты), перед поставщиками – 15 тыс. руб. (текущая задолженность), по заработной плате кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность налогам и сборам по состоянию на 31.12.23 г. - 59 тыс. руб. (с не истекшим сроком уплаты), перед поставщиками – 2 тыс. руб., по заработной плате и страховым взносам кредиторской задолженности нет.

5.4. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.24 г. стоимость основных средств организации отсутствует, т.к. в 2024 г. единственное основное средство было реализовано.

5.5. Нематериальных активов по состоянию на 31.12.24 г. и на 31.12.23 г. Общество не имеет.

5.6. В 2024 и 2023 гг. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах. Доход от размещения за 2023 г. составил – 3 387 тыс. руб.

Доход от размещения за 2024 г. составил – 6078 тыс. руб.

5.7. В бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены остатки денежных средств:

По состоянию на 31.12.2024 г.: расчетный счет – 620 тыс. руб.; депозитный счет – 12 600 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г.: расчетный счет 678 тыс. руб.; депозитный счет – 46 800 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г.: расчетный счет 202 тыс. руб.; депозитный счет – 40 500 тыс.руб.

5.8. В бухгалтерской отчетности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена сумма:

- авансов выданных поставщикам с учетом НДС – 42 тыс.руб.
- денежных средств на ЕНС – 118 тыс.руб.
- начисленные проценты по депозитам – 43 тыс.руб.

5.10. В 2024-2023 годах выплат по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала, а также выплаты в пользу членов совета директоров не производилось.

5.11. Существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, в отчетном периоде 2024 года не выявлено.

## **6. Прочие доходы и расходы**

### **6.1. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2340 в 2023 году составила 3426 тыс. руб.

- Проценты по депозитам – 6078 тыс. руб.
- Доход от реализации основного средства – 1250 тыс.руб.

Сумма прочих доходов отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2340 в 2023 году составила 3426 тыс. руб.

- Проценты к получению – 3387 тыс. руб.
- Проценты, начисленные по условиям хозяйственных договоров – 39 тыс.руб.

### **6.2. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов Общества отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2350 в 2024 году составила 76 тыс. руб.

- Услуги банка - 35 тыс. руб.
- Налоги и сборы - 32 тыс. руб.
- Прочие расходы – 8 тыс.руб.
- Госпошлина – 1 тыс.руб.

Сумма прочих расходов Общества, отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2350 в 2023 году составила 2081 тыс. руб.

- Комиссия банка - 33 тыс. руб.
- Налоги и сборы - 78 тыс. руб.
- Прочие расходы (списание РБП) – 69 тыс.руб.
- Госпошлина – 6 тыс.руб.
- Амортизация основных средств – 1 894 тыс.руб

## **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2024 год составила 2 564 тыс. руб., сумма убытка до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2023 год – 2578 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2023 г. составляла 2 292 тыс. руб. В течение 2023 года произошло увеличение ОНА на 123 тыс. руб. в связи с переносом убытка на расходы будущих периодов. На конец 2023 года сумма ОНА составила 2 415 тыс. руб. В 2024 году ОНА уменьшились на 258 тыс.руб. (убыток прошлых лет, зачтенный при налогообложении).

Отложенный налог на прибыль за 2024 г. составил – (256) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил – 515 тыс.руб.

По результатам деятельности Общества за 2024 год прибыль по данным бухгалтерского учета составила 2049 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2023 год убыток по данным бухгалтерского учета составил 2063 тыс. руб.

## **8. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

## **9. Условные активы и условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

## **10. События после отчетной даты.**

За период после 31 декабря 2024 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий, которые существенно могли бы повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

**Генеральный директор**  
ООО «АНТ-Софт»

**П.А. Гаврилов**

**26 марта 2025 г.**