

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «АСОФТ» (ООО «АСОФТ»)

ИНН 7716756866 , КПП 773101001, ОГРН 1137746935721

Адрес: 121596, Москва г, внутригор. тер. муниц. округ Можайский, Толбухина ул, дом 13, корпус 2, помещение 1, комн. 3

### 1. Общая информация об организации

ООО «АСОФТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

По договорам аренды № 8030 и 8036 от 31.01.2025 (ПАО «Калибр») и №98 от 01.12.2021 (АО «Вера») Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам: г. Москва, ул. Годовикова, д. 9 и Толбухина ул, дом 13, корпус 2, помещение 1, комн. 3

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблице:

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
	За 2024 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
	За 2024 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные	За 2025 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
	За 2024 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
	За 2024 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 9. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице:

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 107	2 182	-	(1 684)	-	2 605	
	За 2024 г.	13 572	325	-	(11 790)	-	2 107	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 665	559	-	(1 327)	-	897	
	За 2024 г.	4 382	190	-	(2 907)	-	1 665	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8 120	-	-	(8 120)	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 623	-	-	-	1 623	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45	-	-	-	-	45	
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	45	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	262	-	-	(222)	-	40	
	За 2024 г.	294	-	-	(32)	-	262	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	135	-	-	(135)	-	-	
	За 2024 г.	-	135	-	-	-	135	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	699	-	-	(699)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 107	2 182	-	(1 684)	-	2 605	
	За 2024 г.	13 572	325	-	(11 790)	-	2 107	

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Обществом по результатам отчетного периода 2025 год, в Отчете о финансовых результатах отражен убыток в размере 4 285 тыс.руб., образовавшийся в связи с отсутствием необходимого количества заказов на выполнение работ и разработку программного обеспечения в отчетном периоде.

Участниками Общества являются:

Бабанин Алексей Васильевич, доля участия — 40 процентов;

Петрушенко Сергей Владимирович, доля участия — 40 процентов;

Янушко Александр Владимирович, доля участия — 20 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## **11. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Петрушенко Сергей Владимирович (Протокол № 13 от 19.03.2025, на 5 лет с 19.03.2025 до 19.03.2030).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

## **12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **13. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АСОФТ»

Петрушенко С.В.