

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСУМАТИКА»  
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Асуматика» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.  
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**1.1. Информация об обществе:**

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Асуматика» зарегистрировано 18.04.2017 года Управлением Федеральной налоговой службой по Томской области за основным регистрационным номером (ОГРН) 1177031071546

**Юридический адрес:** 634015, Томская область г. Томск, Циолковского ул., д.19

**Фактический адрес:** 634015, Томская область г. Томск, Циолковского ул., д.19

**Уставный капитал Общества составил:** 10 тыс. руб.

**1.2. Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

**1.3. Структура капитала, основные акционеры.**

Участниками Общества являются:

Акционер	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Физические лица	100%	100%	100%

**1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
	Юргина О.Н.	с 08.04.2022г. по 07.04.2027г. (включительно)	Решение единственного участника № 3 от 08.04.2022

**1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

**1.6. Сведения об обособленных подразделениях**

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

**1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:**

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	5	6	5

**1.8. Ведение бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Казюриной Ларисой Владимировной.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

#### **2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

#### **2.2. Основные средства**

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в

состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

**Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.**

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

**Срок полезного использования (СПИ)** определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

**Периодичность переоценки ОС**

Переоценка основных средств не производится.

**Периодичность начисления амортизации** ежемесячно.

**Начало (прекращение) и способ начисления амортизации**

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

### **2.3. Запасы**

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

При этом они учитываются:

- на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

включаются **в стоимость Запасов**,

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

по средней себестоимости;

**Резерв на обесценение запасов не создается.**

### **2.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими

доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

**2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы**

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

**2.6. Отражение налога на сверхприбыль**

Налог на сверхприбыль в 2025 г. у Общества отсутствует.

**2.7. Критерии признания существенной ошибки**

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**2.8. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

**2.9. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

#### **3.1. Основные средства (стр. 1150)**





### 3.2. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	15 507	546	2 358
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	325	16 104	4 282
Прочая дебиторская задолженность	9 621	6 055	1 394
Расчеты по социальному страхованию	9	8	3
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>25 462</b>	<b>22 713</b>	<b>8 037</b>

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	6 232	75	2 108
Денежные средства в кассе	35	30	30
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>6 267</b>	<b>105</b>	<b>2 138</b>

### 3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расходы будущих периодов в т.ч.	24		
Лицензионное программное обеспечение ( период списания не превышает 12 месяцев)	24		

### 3.5. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	295	12 671	2 188
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)			
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	13 601	2 560	2 205
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	2 096	1 134	929
Расчеты с разными кредиторами	9 051	3 012	2 331
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	246	42	20
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>25 289</b>	<b>19 419</b>	<b>7 673</b>

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 3.6. Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль в 2025 у Общества отсутствует.

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оптовая торговля	65 211	88 920
<b>Итого:</b>	<b>65 211</b>	<b>88 920</b>

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

##### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

##### Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	Январь -декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Себестоимость продаж	(53 481)	(76 680)
<b>Итого:</b>	<b>(53 481)</b>	<b>(76 680)</b>

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Материальные затраты	(3 858)	(3 131)
Расходы на оплату труда	(2 126)	(2 051)
Отчисления на социальные нужды	(541)	(472)
Амортизация	(102)	(85)
Прочие затраты	(1 703)	(2 883)
<b>Итого:</b>	<b>(8 330)</b>	<b>(8 622)</b>

##### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие доходы	19	1
<b>Итого доходы</b>	<b>19</b>	<b>1</b>

##### 4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	( 8)	(48)
Прочие внереализационные расходы		(284)
<b>Итого расходы</b>	<b>(8)</b>	<b>(332)</b>