

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АСКОН-Самара»

1.2. Юридический адрес – 443035, г. Самара, ул. Нагорная, д. 143, оф. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 19.09.2008

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 31 человек.

Пенсионеров – 3 человека

Предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства - отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- П.А. Самойлов с долей 100 процентов

1.8. Деловая репутация

ООО «АСКОН-Самара», организованное в 2008 году, специализируется на разработке компьютерного программного обеспечения и реализацией неисключительных лицензий на право использования программного обеспечения. И за годы существования зарекомендовало себя как добросовестного контрагента, не имеющего судебных разбирательств, не имеющего задолженности по налогам и сборам, и не имеющего претензий ни со стороны контрагентов, ни проверяющих органов.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: П.А. Самойлов (приказ №1 от 19.09.2008г.)

Главный бухгалтер Общества: О.А. Самойлова (приказ №123 от 18.06.2012г.)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АСКОН-Самара» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Компания ООО «АСКОН-Самара» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, в соответствии с правилами и нормами, установленными в ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по краткосрочному договору аренды № Н-01/2025 от 31.01.2025г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся сервер, приобретенный в 2025г. и сплит-системы – 3 шт.

Переоценки группы основных средств 2025г. не производилось.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся лицензии на право использования программ для ЭВМ необходимых для функционирования организации, в т.ч. Система Главбух, Контур.Доверенность, Контур.Диалок, Kaspersky, Конфигуратор, Планфикс и 1С-Битрикс. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	--
Материально-производственные запасы	28.12.2025	--

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 224 840 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Самойлов П.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Самара, пр-к Карла Маркса, д. 177А, кв. 51.

Других бенефициаров не имеется.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Общество провело финансовый анализ показателей по оценке НД. Сравнив показатели по итогам 2024 и 2025 годов (например рентабельности, ликвидности, автономии и платежеспособности), можно сделать вывод, что проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Показатели проанализированных коэффициентов положительные и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АСКОН-Самара»

Самойлов П.А.

