

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Актуальные системы безопасности - инновации»
за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Актуальные системы безопасности - инновации» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: ООО «АСБ-инновации»

ИНН 7806576730

ОГРН 1207800126489

Место нахождения 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, пр-кт Приморский, д. 78, к. 5, стр. 1, помещ. 1Н

Филиалы и представительства отсутствуют

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов: Генеральный директор Воробьев Олег Владимирович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2025г. - 9 человек, за 2024 год - 6 человек.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, раскрыта в Таблице № 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых нематериальных активах представлена в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы представлена в Таблице № 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств представлены в таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. Запасы

Строка 1210 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	1092	580	1146
Незавершенное производство	1649	7460	540
Итого	2741	8040	1686

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	119	100	4100
Денежные средства на депозитном счете организации со сроком возврата депозита менее 3-х месяцев	1967	-	-
Итого денежные средства в бух. балансе	2076	100	4100

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Общество не привлекало дополнительные денежные средства. У Общества на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц;

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023г, 31.12.2024 г и 31.12.2025 года в Организации отсутствует Задолженность по сомнительным долгам, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

3.6. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г.; 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей и состоит из денежных вложений учредителей.

Бенефициарным владельцем является Воробьев Олег Владимирович ИНН 780421496507

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	43473	290000	30000

3.7. Нераспределенная прибыль

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Нераспределенная прибыль	395549	479208	100437

3.8. Краткосрочные обязательства

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 4.1 табличной части Пояснений.

3.9. Выручка

В отчетном периоде и в 2024 году выручка организации была получена от реализации прав на использование разработанного программного обеспечения.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от реализации прав на использование ПО	439664	494009
Выполнение работ по разработке ПО	3000	5000
Итого	442664	499009

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2780	3879
Затраты на оплату труда	24982	13090
Отчисления на социальные нужды	1945	1830
Амортизация	6018	3617
Прочие затраты	10806	8732
Итого по элементам	46532	31147
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1080	(9457)
Итого расходы по обычным видам деятельности	47612	21690

3.11. Себестоимость продаж

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость по реализации прав на использование ПО	27487	3561

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы организации:

2025 г. - проценты по банковским депозитам - 793 тысячи рублей.;

2024 г. - проценты по банковским депозитам - 1272 тысячи рублей,

3.11. Прочие расходы

Показатель прочих расходов в отчетном 2025г. и в 2024г. году составили прочие расходы по деятельности организации.

3.12. Налог на прибыль

Организация является резидентом Сколково и пользуется льготой по налогу на прибыль.

3.13. Чистая прибыль

Чистая прибыль по финансово-хозяйственной деятельности за отчетный 2025 год составила 395549 тысяч рублей, за 2024 год 479208 тысяч рублей.

Генеральный директор  Воробьев Олег Владимирович

19 марта 2026 г.

