

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Афина Софтвер»

1. Общие сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Афина Софтвер» (ООО «Афина Софтвер») (далее – Организация) зарегистрировано 19.05.2025 года, Межрайонная инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, ОГРН 1256100011188, ИНН 6165242700, 616501001.

Основной вид деятельности организации: Разработка компьютерного программного обеспечения

– ОКВЭД 62.01

2. Структура управления:

Участники Организации:

-Шаламов Никита Романович— 100% доли в уставном капитале.

Орган управления обществом: Генеральный Директор — Шаламов Никита Романович, действующая на основании Решения №1 от 18.05.2025.

Уставный капитал Организации: 10000 руб.

3. Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а также в соответствии с Федеральным законом №135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции аффилированными лицами

были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Шаламов Никита Романович	100% доли в уставном капитале. Является учредителем

Среднесписочная численность составляет 1 человек.

4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

5. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим правилам бухгалтерской отчетности и составления отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы по кредитам и займам отсутствуют (п. 8 ПБУ 10/99).

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФЗ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России №208н от 16.10.2018

Организация признает предмет аренды на дату получения аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активами» (сч.01 «Основные средства»)

Стоимость права пользования актива погашается посредством амортизации, и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Учет расчетов по налогам, платежей и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы)

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

6. Сведения об отдельных активах и обязательствах:

Источником информации для составления бухгалтерского учета служат данные бухгалтерского учета. Учетные данные сформированы по правилам действующих ПБУ, ФСБУ и в соответствии с принятой учетной политикой.

Отчетным периодом для бухгалтерского баланса является календарный год.

Установлен количественный критерий существенности для раскрытия информации по статьям отчетности в размере не менее 10% к итогу соответствующих данных.

Сведения об арендуемом имуществе, находящемся в пользовании Общества.

Согласно проведенной инвентаризации основных средств, а также состояния расчетов арендуемое имущество было отражено на соответствующие счета учета по итогу 2025 года.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в отдельной таблице, приложенной к пояснениям. (Приложение 1.)

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

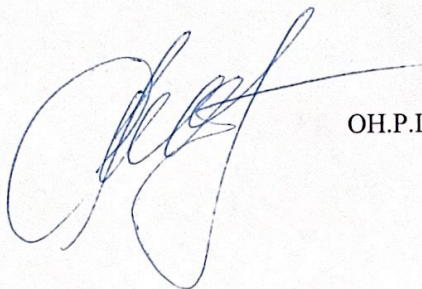
8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Директор
ООО «Афина Софтвер»

«27» марта 2026 г.



О.Н.Р.Шаламов