

## Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГЕНТСТВО СОВРЕМЕННЫХ КОММУНИКАЦИЙ «ДИРЕКТ СЕРВИС»

(ООО «АСК «Директ Сервис»)

ИНН 5406738380, КПП 540601001, ОГРН 1135476027378

630099, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Ядринцевская, зд. 68/1, офис 1007

### Общая информация об организации

ООО «АСК «Директ Сервис» (далее – Общество) 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.

По договорам аренды № 707/200125 от 20.01.2025 с ИП ДМИТРИЕВ ДЕНИС ОЛЕГОВИЧ, № 1007Б/120719 от 12.07.2019 с ООО «Цефей» Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, зд. 68/1 офиса 707, 1007.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

### 1. 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

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Выручка по видам деятельности составила:

ОКВЭД	2025 год	2024 год
62.01	8 084	11 473
62.02	38 499	31 077
62.09	9 921	10 448
82.99	68	725
	<b>56 572</b>	<b>53 723</b>

тыс. руб.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются:

- техническая поддержка и сопровождение программ лояльности;
- разработка систем аналитики;
- услуги по обработке, анализу и хранению данных.

## **2. Учетная политика**

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом б/н от 21.12.2021 (с изм. Приказом от 27.03.2025) и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

### **Основные положения учётной политики**

#### Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

#### Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО. Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

## **3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в предоставляемом периоде отсутствуют.

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

## **4. Основные средства**

Информация не предоставляется ввиду несоответствия критерию существенности для раскрытия информации в настоящих пояснениях.

## 5. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило/начислено	Списано/погашено	
<b>Финансовые вложения – всего:</b>					
	2025 год	9 150	500	-440	9 210
	2024 год	7 890	1 600	-340	9 150
в том числе: долгосрочные предоставленные займы:					
	2025 год	9 150	500	-440	9 210
	2024 год	7 890	1 600	-340	9 150

## 6. Запасы

Движение запасов течение отчетного периода осуществлялось в незначительных объемах, на отчетную дату остаток отсутствует.

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

## 7. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило/начислено	Списано/погашено	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:</b>					
	2025 год	4 592	4 301	-723	8 170
	2024 год	4 648	1 846	-1 902	4 592
в том числе:					
поставщиков и подрядчиков:					
	2025 год	437	864	-333	968
	2024 год	204	266	-33	437
покупателей и заказчиков:					
	2025 год	2 087	2 112	-379	3 820
	2024 год	3 424	532	-1 869	2 087
прочих дебиторов:					
	2025 год	2 068	1 325	-11	3 382
	2024 год	1 020	1 048	0	2 068

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует.

## 8. Обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило/начислено	Списано/погашено	
<b>Обязательства – всего:</b>					
	2025 год	18 004	7 157	-4 432	20 729
	2024 год	17 077	7 728	-6 801	18 004
в том числе:					
уставный капитал					
	2025 год	20	0	0	20
	2024 год	30	0	-10	20
нераспределенная прибыль					
	2025 год	14 369	4 547	-2 149	16 767
	2024 год	12 653	5 403	-3 687	14 369
кредиторская задолженность (всего):					
	2025 год	3 615	2 610	-2 283	3 942
	2024 год	4 394	2 325	-3 104	3 615
в том числе:					
перед поставщиками и подрядчиками					
	2025 год	890	305	-11	1 184
	2024 год	1 606	153	-869	890
перед покупателями и заказчиками					
	2025 год	2 277	2 304	-2 272	2 309
	2024 год	2 184	2 172	-2 079	2 277
перед прочими кредиторами					
	2025 год	448	1	0	449
	2024 год	604	0	-156	448

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью. В связи с выходом одного из участников из Общества было принято решение об уменьшении Уставного капитала Общества путём погашения доли, принадлежащей Обществу в размере 10 тыс. руб. Уменьшение Уставного капитала зарегистрировано в ЕГРЮЛ 01.03.2024 г.

Участниками Общества являются:

Семенников Антон Анатольевич, доля участия — 50 процентов,  
 Труханов Антон Владимирович, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 149 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Просроченная кредиторская задолженность, непогашенные обязательства по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

## 9. Обеспечение обязательств

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам Общества отсутствуют.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

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

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Услуги ИТ производственного характера	20 386	18 184
Услуги производственного характера	9 025	12 185
Оплата труда	6 792	5 089
Отчисления на социальные нужды	1 416	1 011
Материальные затраты	16	0
<b>Итого себестоимость:</b>	<b>37 635</b>	<b>36 469</b>
Управленческие расходы	11 229	9 345
Коммерческие расходы	3 771	2 504
<b>Расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>52 635</b>	<b>48 318</b>

## 11. Иная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений - 30 марта 2026 года.