Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО «АСП» ИНН 7726669901
за 2025 год

1. Основные сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АГЕНТСТВО СИСТЕМНОГО ПРОГРАММИРОВАНИЯ»** (далее Общество).
1.2. Сокращенное наименование: **ООО «АСП».**
1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 125212, Город Москва, ул. Адмирала Макарова, дом 6, строение 13, помещение 32.
1.4. Дата государственной регистрации: 04.02.2011 г.
1.5. ОГРН **1117746068351**.
1.6. ИНН 7726669901/КПП 774301001.

1.7. Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила – 117 человек.
1.8. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является генеральный директор Плаксина Елена Александровна.
1.09. Филиалов и представительств Общество не имеет.
1.10. Дочерних и зависимых Обществ не имеет.
1.11. Основной вид деятельности общества на 01.01.2025 г.:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСП» за 2025 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2. Основные положения Учетной политики Общества

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
2.2. **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства в организации, Наличие и движение основных средств приведены в пояснениях 4.1:

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 637	(478)	-	(500)	69	(255)	-	-	-	-	-	1 137	(663)
	За 2024 г.	1 137	(208)	500	-	-	(269)	-	-	-	-	-	1 637	(478)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 137	(436)	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-	1 137	(663)
	За 2024 г.	1 137	(208)	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-	1 137	(436)
Транспортные средства	За 2025 г.	500	(42)	-	(500)	69	(28)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(42)	-	-	-	-	-	500	(42)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены МПЗ в сумме 63 тыс. руб. – представлено в пояснениях 6.1. «Наличие и движение запасов»:

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	63	-	621	(621)	-	-	X	X	63	-
	За 2024 г.	-	-	63	-	-	-	X	X	63	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	63	-	190	(190)	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	431	(431)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7.1, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 003	-	136 576	-	(74 905)	-	-	-	140 674	-
	За 2024 г.	30 520	-	78 825	-	(30 342)	-	-	-	79 003	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 179	-	353	-	(1 097)	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	316	-	1 054	-	(191)	-	-	-	1 179	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 254	-	133 723	-	(73 238)	-	-	-	133 739	-
	За 2024 г.	26 497	-	73 254	-	(26 497)	-	-	-	73 254	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 654	-	-	-	(3 654)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	570	-	-	-	(570)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53	-	517	-	-	-	-	-	570	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 000	-	2 500	-	-	-	-	-	6 500	-
	За 2024 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-
Итого	За 2025 г.	79 003	-	136 576	-	(74 905)	-	-	X	140 674	-
	За 2024 г.	30 520	-	78 825	-	(30 342)	-	-	X	79 003	-

8. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	67 377	46 562	-	(6 341)	-	-	107 598
	За 2024 г.	22 458	57 642	-	(12 722)	-	-	67 377
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	201	2	-	(201)	-	-	2
	За 2024 г.	31	201	-	(31)	-	-	201
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 286	22 968	-	(3 286)	-	-	22 968
	За 2024 г.	11 203	3 286	-	(11 203)	-	-	3 286
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	361	130	-	(130)	-	-	360
	За 2024 г.	194	218	-	(51)	-	-	361
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46 000	-	-	-	-	-	46 000
	За 2024 г.	-	46 000	-	-	-	-	46 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	5 178	-	-	-	-	5 178
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 763	2 057	-	(103)	-	-	5 717
	За 2024 г.	1 814	1 949	-	-	-	-	3 763
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	8 809	-	-	-	-	8 809
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 118	-	-	-	-	4 118
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 233	1 143	-	-	-	-	2 376
	За 2024 г.	754	479	-	-	-	-	1 233
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 533	2 157	-	(2 620)	-	-	12 070
	За 2024 г.	8 457	5 509	-	(1 433)	-	-	12 533

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	67 377	46 562	-	(6 341)	-	X	107 598
	За 2024 г.	22 458	57 642	-	(12 722)	-	X	67 377

8.2. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 303	2 390	2 196	-	2 496
	За 2024 г.	-	2 303	-	-	2 303
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 303	2 390	2 196	-	2 496
	За 2024 г.	-	2 303	-	-	2 303

Оценочные обязательства на выплату отпускных создаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец отчетного периода.

9. Полученные и выданные обеспечения

По состоянию на 31.12.2025 года полученные и выданные обеспечения отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

На балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражены общехозяйственные расходы в разрезе статей затрат. Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть Раздел 10).

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	190
Затраты на оплату труда	357 455
Отчисления на социальные нужды	27 870
Амортизация	255
Прочие затраты	6 904
Итого расходы по обычным видам деятельности	392 675

11. Прочие пояснения

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

- Доходы по обычным видам деятельности:

(тыс. руб.)

N п./п.	Вид деятельности	2025 г. Сумма без НДС	2025 г. Доля, %%	2024 г. Сумма, без НДС	2024 г. Доля, %%
1.	Услуги	420 033,5	99,9992	312 665	100
2.	Реализация товара	345,5	0,0008		
	ИТОГО	**420 379**	**100**	**312 665**	100

Общий объем выручки, полученный Обществом в 2025 г, по сравнению с 2024 г. увеличился на 107 714 тыс. руб..

- Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация ОС	69			
Прочие доходы	168		180	
Пени по налогам и сборам		916		254
Расходы на услуги банков		339		953
Прочие расходы		485		4 018
ИТОГО:	**238**	**1 740**	**180**	**5 224**

12. Непрерывность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Плаксина Е.А.