

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «АСАП Консалтинг»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АСАП Консалтинг» (ООО «АСАП Консалтинг»).

1.1.2. Юридический адрес: 115114 г. Москва, 1-й Кожевнический пер., д. 6, стр. 1, этаж 2, помещение 27А, тел. +7(495) 642-63-20

1.1.3. Дата государственной регистрации: 25 ноября 2004 года, ОГРН 1047796901547

1.1.4. Уставный капитал составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

1.1.5. Единственный учредитель ООО «АСАП Консалтинг» Воробьев В.А. – 100% уставного капитала.

1.1.6. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Воробьев Валерий Анатольевич

1.1.7. Организация имеет дочернее общество – ООО «АСАП Софт», ОГРН 1127746652880. Доля участия Организации в уставном капитале – 100%.

1.1.8. Основным видом деятельности ООО «АСАП Консалтинг» является оказание информационно-консалтинговых услуг, связанных с внедрением (настройка, адаптация, тестирование и поддержка) программного обеспечения (ПО). Основной код ОКВЭД 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления». (Дополнительные коды ОКВЭД: 47.41, 62.01, 62.02, 62.09, 63.11, 95.11.)

1.1.9 Среднесписочная численность работающих за 2025г. составляет 3 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.1.3. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

– 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

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

2.1.5. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, имея право на применение упрощенных способов учета, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.6. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, имея право на применение упрощенных способов учета, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4 Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от оказания информационно-консалтинговых услуг, связанных с внедрением (настройка, адаптация, разработка, тестирование и поддержка) программного обеспечения (ПО).

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Организация не имеет нематериальных активов

4. Информация об основных средствах

4.1. Организация не имеет основных средств

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Взнос в УК дочерней компании	100	---	---	100
Предоставленные займы	---	30 000	1 700	28 300
Депозитные счета	120 000	563 000	683 000	----
ИТОГО	120 100	593 000	684 700	28 400

6. Информация о запасах

6.1 Организация не имеет запасов

7. Информация о дебиторской задолженности.

7.1 Наличие краткосрочной дебиторской задолженности

Краткосрочная Дебиторская задолженность	тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 308
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	234
Расчеты по ЕНС	588
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	615
Итого	2 745

8. Информация об обязательствах

8.1. Информация о краткосрочных заемных средствах

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
краткосрочные займы	113 767	72	107 281	6 558

8.2. Информация о краткосрочной кредиторской задолженности

Краткосрочная Кредиторская задолженность	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	437
Расчеты по НДС, НП не отраженные на ЕНС	8 821
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	790
Итого	10 065

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Выручка по основным видам деятельности за 2025 г. у организации отсутствует. Деятельность организации в 2025 г. заключалась в осуществлении судебных мероприятий по погашению кредиторской задолженности и получении дохода от погашения требований по заключенному в 2025 г. договору цессии.

9.2. Информация о составе «Управленческих расходов»:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Юридические услуги	12 000
Оплата труда, страховые взносы	5 519
Аренда офиса	201
прочие	20
ИТОГО	17 740

9.3. Информация о составе прочих доходов и расходов

10. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	94 060
в том числе:	

Погашение требования по договору цессии	89 208
Проценты к получению	4 816
прочее	36
Прочие расходы, всего	68 073
в том числе:	
Расходы по приобретению прав требования	45 826
НДС с дохода по операциям с правами требования	7 230
Штрафы по налогам и сборам	3 623
Штрафные санкции по договору подряда (по ИЛ)	10 886
Прочее	508

Генеральный директор
ООО «АСАП Консалтинг»



Воробьев В.А.

Главный бухгалтер
ООО «АСАП Консалтинг»



Князева О.А.

30.03.2026г.