

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах
ООО «АСКИТ»
за 2025 год

Настоящие Пояснения на условиях п.54 ФСБУ 4/2023 "«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»", являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью "Автоматизированные системы, консалтинг, информационные технологии" (далее ООО «АСКИТ») за 2025 год.

Организация и основные виды деятельности.

ООО «АСКИТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 24 ноября 2015 г. Основной государственный номер: 5157746084227.

Юридический адрес: 105203, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Восточное Измайлово, ул 14-я Парковая, д. 8, помещ. I, этаж 5, ком. 26, офис А2Г
ИНН 7719431369 /КПП 771901001

Основные направления деятельности ООО «АСКИТ» по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

В 2025 году деятельность велась по следующим направлениям:

Разработка ПП и решений, включая

- Разработка, модификация и внедрение собственных ПП и решений.
- Сопровождение собственных ПП и решений.
- Адаптация и модификация сторонних прикладных ПП.

Сопровождение СУБД/ОС/БД, включая

- Расширенная техническая поддержка.
- ТК-администрирование СУБД, ОС и БП.

Списочная численность работников в 2025 г. - 65 человек.

Среднегодовая численность работников в 2024 г. - 79 человека.

Генеральный директор ООО «АСКИТ» - Каретников Вадим Борисович.

Уставный капитал ООО «АСКИТ» составляет 10 (Десять) тыс. руб., полностью оплачен.

Единственным участником ООО "АСКИТ" является:

Участник	доля	с какой даты
АО "РДТЕХ" (г. Москва)	100%	15.05.2017

Конечным бенефициаром является гражданин Российской Федерации Куницкий Игорь Геннадьевич.

ООО "АСКИТ" числится в реестре малых предприятий.

ООО "АСКИТ" включено в реестр Роскомнадзора как оператор, осуществляющий обработку персональных данных.

ООО «АСКИТ» получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (ИТ), в порядке, установленном Правительством РФ.

ООО «АСКИТ» в 2025 г. применяло налоговые льготы для ИТ-компаний:

- ставка по налогу на прибыль 5 %;
- пониженная ставка по страховым взносам 7,6%.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Ведение бухгалтерского учета в 2025г. в ООО «АСКИТ» возложено на специализированную организацию ООО «ИнСервис» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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

- 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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия.Проф версия 8.3.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена специализированной организацией ООО «ИнСервис» совместно с руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам основных средств. При инвентаризации проводится оценка на соответствие балансовой и справедливой стоимости ОС.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

1.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.6. Учет основных средств

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были осуществлены в 2022 г. альтернативным способом (ретроспективно в упрощенном порядке).

Установлен стоимостной лимит 100 000 руб. Основные средства, стоимостью ниже лимита (стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности) относятся к незначительным активам. Затраты на приобретение, создание и улучшение незначительных активов (стоимостью ниже лимита) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства стоимостью ниже лимита, учтенные ранее, на дату перехода признаны незначительными активами, переведены в состав малоценных основных средств, списаны с бухгалтерского учета, продолжают учитываться на забалансовом счете МЦ.04

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные для таких ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Элементы амортизации пересматриваются:

- на конец каждого года;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации;

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в БУ как изменения оценочных значений перспективно.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлены ретроспективно в упрощенном порядке.

Переход на новый порядок учета аренды осуществлен ретроспективным упрощенным способом (п. 50 ФСБУ 25/2018), означающим одномоментный порядок признания и оценки в межотчетный период.

1.7. Учет нематериальных активов

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» был осуществлен в 2023 г. ретроспективно в упрощенном порядке.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) было осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Лимит в отношении стоимости объекта нематериальных активов не применяется.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования.

Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Перед составлением отчетности проводится проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКР.

Переоценка нематериальных активов не производится.

1.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Перед составлением отчетности проводится проверка финансовых вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения.

1.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Перед составлением отчетности (в т.ч. промежуточной) МПЗ проверяются на обесценение. Запасы отражаются по меньшей из стоимостей: фактическая себестоимость или чистая стоимость продаж. На сумму превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение запасов.

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим прямым затратам.

1.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения «до востребования», которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Также в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев.

1.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

1.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, связанные с оплатой труда и социальными выплатами производственного персонала;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

1.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам (кредитам)

1.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В 2025 г резерв по сомнительным долгам, в том числе по дебиторской задолженности Поставщиков и Прочих дебиторов, резерв под обесценение запасов, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В 2025 г резерв на оплату неиспользованных остатков отпусков сотрудников не создавался.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2025 г. в составе нематериальных активов ООО «АСКИТ» согласно ФСБУ 14/2020 были учтены приобретенные длительные лицензии, необходимые в текущей деятельности компании.

Кроме этого, были осуществлены вложения в создание НМА «Электронный архив данных ЭАД 2.0», «Система управления знаниями СУЗ», а также в доработку и создание нового функционала СУЗ, функционала ЭАД.

В 2025 г. исключительные права на ПО (основной функционал) «ЭАД 2.0», «СУЗ» были переданы по договорам на об отчуждении исключительного права.

По результатам инвентаризации были выявлены вложения в НМА, неспособные приносить экономические выгоды в будущем. Было признано, что использование вложений в объекты НМА невозможно вследствие его морального устаревания при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования. Вложения в объекты НМА были признаны подлежащими списанию.

Состав и движение нематериальных активов ООО «АСКИТ» представлены в табличных Пояснениях 3. к Балансу.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2025 г. осуществлялись операции по:

- Приобретению ОС по группе «Компьютерная техника».
- Списанию ОС по группе «Компьютерная техника» по причине физического и морального износа, а также отсутствия перспектив продажи или возобновления использования (подп. «а» п. 40 ФСБУ 6/2022).

В составе ОС отражены стоимостная оценка права пользования предметами аренды - права пользования активом (ППА). После принятия к учету стоимость ППА погашается путем начисления амортизации.

Изменения в составе и стоимости основных средств за 2025 г. ООО «АСКИТ» представлены в табличных Пояснениях 4. к Балансу.

4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе материально-производственных запасов по строке Основное производство отражены затраты в незавершенном производстве, сформированные на основании данных учетных систем компании, состоящие из ФОТ+ взносы*ФОТ, приходящийся на задачи, не принятые Заказчиками.

Изменения материально-производственных запасов Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены в табличных Пояснениях 6. к Балансу.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в Компании не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетный период 2025 г. в ООО «АСКИТ» не осуществлялись финансовые вложения в виде депозитов со сроком размещения более 3-х месяцев.

Состав и изменения финансовых вложений ООО «АСКИТ» отражены в табличных Пояснениях 5. к Балансу.

Резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не создавался.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе Денежных средств за 2025 г. учтены денежные средства на расчетных счетах компании, а также - денежные эквиваленты - денежные средства, размещенные на депозитных счетах со сроком менее 3-х месяцев.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. представлена следующим образом:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %
Расчеты с дебиторами, в т.ч.	27 500	100%
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 942	97,97%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	194	0,71%
Расчеты с персоналом по прочим операциям	212	0,77%
Расчеты с прочими дебиторами	151	0,55%

на 31 декабря 2024 г. :

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %
Расчеты с дебиторами, в т.ч.	82 769	100,00%
Расчеты с покупателями и заказчиками	411	0,50%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 140	82,33%
Расчеты с прочими дебиторами	14 218	17,17%

7.2. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. представлена следующим образом:

Тыс.руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %
Кредиторская задолженность в т.ч.:	36 584	100,00%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	145	0,40%
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	0,00%
Расчеты по налогам и сборам	1 822	4,98%
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	22 212	60,71%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 640	4,48%
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 950	16,26%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 814	13,16%

на 31 декабря 2025 г. :

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма	Доля %
Кредиторская задолженность в т.ч.:	39 206	100,00%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	572	1.46%
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 025	2.61%
Расчеты по налогам и сборам	22 438	57,23%

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 022	2,60%
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 275	23,66%
Прочая кредиторская задолженность	4 874	12,44%

7.3. Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате).

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договором порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав). Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Учитывая это, при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством, учтенном на счете 76 АВ. В 2025 г. сальдо на сч. 76 АВ отсутствует.

Аналогично, при оплате авансов поставщикам дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную, подлежащей вычету, учтенном на счете 76 ВА. В 2025 г. сальдо на сч. 76 ВА отсутствует.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является нормативной и погашена в I квартале 2025 г. в сроки, установленные нормативными актами РФ.

Состав и изменения дебиторской задолженности Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены в табличных Пояснениях 7 к Балансу.

Состав и изменения кредиторской задолженности Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены в табличных Пояснениях 8 к Балансу.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2025 году ООО «АСКИТ» осуществляло транзакции по погашению долгосрочного займа по договору № 52632 от 18.05.2022 г.

Услугами факторинговых компаний общество не пользовалось.

Состав и изменения заемных средств Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены в табличных Пояснениях 8 к Балансу.

9. ДОХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году согласно заявленному основному виду деятельности ООО «АСКИТ» выполняло работы и оказывало услуги в области информационных технологий, по следующим направлениям:

- Разработка ПП и решений, включая Разработку, модификацию и внедрение собственных ПП и решений и Сопровождение собственных ПП и решений
- Сопровождение СУБД/ОС/БД, включая Базовую техническую поддержку и Расширенную техническую поддержку,
- Иные работы и услуги в сфере информационных технологий.

Доходы по основным видам деятельности в разрезе направлений деятельности за 2025 г. представлены следующим образом:

Направление деятельности	тыс. руб	
	2025 г.	
	Сумма выручки Без НДС	Доля в к общем объеме выручки
Разработка ПП и решений, включая	233 047	81,53%

Разработка, модификация и внедрение собственных ПП и решений	146 952	51,41%
Сопровождение собственных ПП и решений	86 095	30,12%
Сопровождение СУБД/ОС/БД, включая	44 663	16%
Базовая техническая поддержка	3 667	1,28%
Расширенная техническая поддержка	40 996	14,34%
Другие	8 134	2,85%
ИТОГО:	285 843	100,00%

Доходы по основным видам деятельности в разрезе направлений деятельности за 2024 г. представлены следующим образом:

Выручка по обычным видам деятельности	Сумма выручки Без НДС	Доля
Разработка ПП и решений, включая	71 123	28%
Адаптация и модификация сторонних прикладных ПП	1 188	0,47%
Разработка, модификация и внедрение собственных программных продуктов и решений	64 567	25,51%
Разработка. Внедрение и и кастомизация ПО	815	0,32%
Разработка на заказ	4 553	1,80%
Сопровождение СУБД/ОС/БД, включая	181 991	72%
Базовая техническая поддержка	2 393	0,95%
Консультационное сопровождение по эксплуатации Oracle	3 223	1,27%
Расширенная техническая поддержка	37 731	14,91%
Сопровождение собственных программных продуктов и решений	102 231	40,39%
ИТ-консалтинг	31 045	12,27%
Миграция на новую СУБД	5 368	2,12%
Итого	253 114	100%

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 гг. представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	30
Затраты на оплату труда	202 942	201 653
Отчисления на социальные нужды	18 583	14 810
Амортизация	1 666	1 609
Прочие затраты	67 667	17 028
Итого по элементам	290 870	235 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(10 777)	9 101
Итого расходы по обычным видам деятельности	280 093	244 231

В соответствии с учетной политикой расходы по обычным видам деятельности включают расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг: производственные, учитываемые на счете 20.01 «Основное производство», общехозяйственные, управленческие, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», без распределения на 20 сч., обособленно.

По аренде офисных помещений в балансе отражены арендные обязательства, а также дисконтированные процентные расходы.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

К прочим доходам относятся:

- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров;
- возмещение понесенных организацией расходов;
- положительные курсовые разницы;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке;
- прочие доходы, возникшие в связи с корректировкой прошлых периодов;
- иные аналогичные доходы

Прочие доходы за 2025г. и 2024г. представлены следующим образом:

тыс. руб.		
Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Возмещения полученные	-	17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6	4
Реализация ТМЦ	1	5
Прочие доходы по учету аренды	18	-
Оценочные обязательства по оплате труда		70
Всего:	25	95

Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 381	17 183
---	-------	--------

Следующие прочие доходы в показатели Отчета о финансовых результатах свернуто, отрицательное значение включено в строку «Прочие расходы»:

- курсовые разницы

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- отрицательные курсовые разницы;

- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- государственная пошлина;
- проценты, начисленные за получение в пользование денежных средств;
- проценты по аренде, начисляемые в соответствии с ФСБУ 25/2018
- иные аналогичные расходы

Прочие расходы за 2025 г. и 2024 г. представлены следующим образом:

тыс. руб.		
Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	38
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	1
Курсовые разницы	-	79
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	-
Прочие налоги и сборы, Госпошлины		5
Прочие косвенные расходы, не принимаемые к налогообложению	172	168
Расходы на услуги банков	609	786
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	74	17
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	301	333
Расходы на НИОКР	-	11 788
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6	5
Итого	1 163	13 219
Проценты к уплате	7 744	12 887

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета, составила - 1 405 596,80 руб.

Текущий налог на прибыль (налог к уплате, который организация отражает в декларации по прибыли = прибыль по данным налогового учета, умноженная на налоговую ставку) составил -236 515,01руб. по льготной ставке 5 %, установленной для компаний, осуществляющих деятельность в области информационных технологий в 2025 г.

Отложенный налог на прибыль (сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) составил -1 169 081,79 руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО «АСКИТ» является аккредитованной компанией в министерстве цифрового развития, связи и средств массовой коммуникации Российской Федерации и подпадает по действие Указа Президента РФ от 02 марта 2022 г. № 83.

ООО «АСКИТ» применяет налоговые льготы для ИТ-компаний, что позволяет существенно снизить финансовую нагрузку.

В 2025 г. действие фактора нестабильности, связанного с прекращением деятельности в РФ ряда ведущих иностранных компаний в ИТ-сфере, присутствует, но ощущался меньше благодаря Проектам по импортозамещению в сфере информационно-коммуникационных технологий и цифровой трансформации на базе отечественных решений, прямо закрепленных в национальной программе (напроекте) "Цифровая экономика".

ООО «АСКИТ» считает вышеуказанные факты существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2025 г.

Специалисты ООО «АСКИТ» разработали и предлагают Заказчикам варианты миграции на отечественное ПО.

Данные меры способны обеспечить в полном объеме непрерывность бизнеса компании, а также процессов действующих и новых Заказчиков.

ООО «АСКИТ» продолжает оказывать услуги по технической поддержке, ведет другие направления деятельности. Направления деятельности Расширенная техническая поддержка. Разработка, модификация и внедрение собственных ПП и решений и Сопровождение собственных ПП и решений находятся в приоритете в структуре доходов ООО «АСКИТ».

ООО «АСКИТ» планирует развивать новые направления и продукты.

Таким образом, на ведение деятельности и своевременное исполнение обязательств перед кредиторами, вышеуказанные факторы и события не окажут существенного влияния.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025 г.:

1. судебных разбирательств, незавершенных на 31.12.2025 г., в которых ООО «АСКИТ» выступает истцом, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, нет.

2. осуществленных до отчетной даты судебных разбирательств, в результате которых ООО «АСКИТ» должно получить компенсации, величина которых являлась предметом судебного разбирательства, нет.

16. РАССМОТРЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности ООО «АСКИТ» планируется провести единственным участником в апреле 2025 г.

17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

После признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор ООО «АСКИТ»

_____ Каретников В.Б.

_____ марта 2025 года