

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «АЦ СЕРВИС»

за 2025 год

Данные пояснения содержат дополнительную информацию к годовой бухгалтерской отчетности (корректировка №1) Общества с ограниченной ответственностью «АЦ сервис» (далее - ООО «АЦ сервис», Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами. Все показатели приведены в *тыс. руб.*

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование организации на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АЦ сервис».

Юридический адрес Общества: 603093, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ РОДИОНОВА, Д. 23, ПОМЕЩ. №43, ОФИС 403.

Общество зарегистрировано 25.12.2013, регистрационный номер 5137746236964.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 015146055.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Прочие виды деятельности в 2025 году:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

Общество включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий: реестровая запись №3411 от 31.03.2014г.

Размер Уставного капитала Общества – 10 тыс.руб.

Участник со 100% долей – ООО «ДИД групп», ИНН 7709491023.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 1 человек.

Генеральный директор Общества – Герасимов Антон Сергеевич (Приказ № 18-4/1к от 27.04.2024), он же исполняет обязанности Главного бухгалтера.

2. Информация об учетной политике

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, приложений к ним – отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснений.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Активы баланса

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- Программа для ЭВМ "Электронный документооборот" остаточной стоимостью 28 823 тыс. руб. Амортизация по данному активу не начисляется в связи с тем, что актив признан активом с неопределенным сроком полезного использования.
- Программа для ЭВМ (Разработка 2024г.) стоимостью 825 тыс. руб. По данному активу на 31.12.2025 не закончены операции по приобретению нематериального актива.

В 2025г. Обществом было отчуждено исключительное право на Программу для ЭВМ "Интеграционный модуль" остаточной стоимостью 3 775 тыс.руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Состав и суммы дебиторской задолженности приведены по строкам 1230 баланса. За 2025 год дебиторская задолженность сократилась на 22,36% по сравнению с 2024 годом.

4. Пассивы баланса

4.1. Капитал

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Собственный капитал Общества сформирован из уставного, добавочного капитала (за счет переоценки НМА и внесения вклада в имущество) и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – 10 000 руб.

Размер непокрытого убытка на 31.12.2025 составил 3 547 тыс. руб.

4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Состав и суммы кредиторской задолженности приведены по строкам 1520 баланса. За 2025 год кредиторская задолженность увеличилась на 1,31% по сравнению с 2024 годом.

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. Выручка Общества в 2024г. и в 2025г. получена целиком от оказания услуг - вознаграждение за право пользования Программой для ЭВМ "Электронный документооборот". В 2024г. и в 2025г. выручка составила – 173 тыс.руб.

5.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности, себестоимости продаж, а также управленческих расходах, в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Статья расхода	Сумма, тыс.руб.	
	2024 год	2025 год
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ	-	1 667
Материальные расходы	-	44
Итого себестоимость	-	1 711
Заработная плата	422	190
Страховые взносы	33	15
Материальные расходы	45	-
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ	16	-
Итого управленческие расходы	516	205
ВСЕГО расходов по основной деятельности	516	1 916

5.3. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах показаны:

- 2025 г.: 3 175 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией и ликвидацией внеоборотных активов (НМА); 116 тыс.руб. – прочие операционные расходы.

- 2024 г.: 68 тыс.руб. - прочие операционные расходы.

5.4. Совокупный финансовый результат (убыток) от деятельности 2025 года составил 317 тыс.руб., что на 45,41% больше по сравнению с 2024 годом. Увеличение убытка связано с изменением (увеличением) цен поставщиков и невозможностью найти новые рынки сбыта в связи с общим финансовым кризисом и международными санкциями. Кроме того, в 2025г. Обществом были совершены расходы на разработку нового направления деятельности.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор _____ А. С. Герасимов

«06» мая 2026 г.