

## Общество с ограниченной ответственностью "Ася"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация предоставляет услуги в сфере дополнительного образования детей и взрослых, ОКВЭД [86.23](#) Стоматологическая практика.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

С отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

## Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	поступило	погашено	На конец года
Дебиторская задолженность	За год 2025	6591	27142	(21718)	12015
Всего:					
Единый налоговый счет сч.68.90	За год 2025	495	6335	(6303)	527
Расчеты по авансам выданным с поставщиками и подрядчиками сч.60.02	За год 2025	6096	20807	(15415)	11488

## Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	поступило	погашено	На конец года
Кредиторская задолженность	За год 2025	1130	26059	(25933)	1256
Всего:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч 60.01	За год 2025	419	19468	(19620)	267
Расчеты по налогам и сборам сч. 68	За год 2025	632	5376	(5108)	900
Расчеты по социальному страхованию сч. 69	За год 2025	79	1215	(1205)	89