

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "АСА-СЕРВИС"

1. Основные виды экономической деятельности

95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой.*
- 2. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.*
- 3. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КнР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).*
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).*
- 4. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).*
- 5. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.*
- 6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.*
- 7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.*

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>5</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>4</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>3</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>5</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>4</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>3</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
--	---	---	---

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцение	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцение			фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>5</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>4</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>3</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>5</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>4</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>3</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>5</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>4</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>год</u> 20 <u>5</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>4</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Итого	за <u>год</u> 20 <u>5</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>4</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>5</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>4</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>3</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

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 <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	1246	(0)	720	(440)	0	0	X	X	1525	(0)
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	966	(0)	1341	(1061)	0	0	X	X	1246	(0)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> 5 </u> г. ²	1246	(0)	720	(440)	0	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u> 4 </u> г. ³	966	(0)	1341	(1061)	0	0	0	0	0	(0)
<i>Товары на складах</i>											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u> </u> 31 декабря 20 <u> 5 </u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u> 4 </u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u> 3 </u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	211	(0)	0	0	(163)	(0)	0	0	48	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	184	(0)	27	0	(0)	(0)	0	0	211	(0)
в том числе: <i>по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	181	(0)	0	0	(154)	(0)	0	0	27	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	167	(0)	14	0	(0)	(0)	0	0	181	(0)
в том числе: <i>по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	30	(0)	0	0	(9)	(0)	0	0	21	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	17	(0)	13	0	(0)	(0)	0	0	30	(0)
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	211	(0)	0	0	(163)	(0)	0	X	48	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	184	(0)	27	0	(0)	(0)	0	X	211	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	34	0	0	(6)	(0)	0	28
	за <u>20 24</u> г. ³	9	25	0	(0)	(0)	0	34
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	33	0	0	(6)	(0)	0	27
	за <u>20 24</u> г. ³	9	24	0	(0)	(0)	0	33
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>20 25</u> г. ²	1	0	0	(0)	(0)	0	1
	за <u>20 24</u> г. ³	0	1	0	(0)	(0)	0	1
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	34	0	0	(6)	(0)	X	28
	за <u>20 24</u> г. ³	9	25	0	(0)	(0)	X	34

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁷
Всего	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> год г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за <u>20 24</u> год г. ³	0	0	(0)	(0)	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	84	311
Затраты на оплату труда	5	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	657	777
Итого по элементам	746	1088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	746	1088

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	(0)	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0	(0)	0

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Фирсов А.В.

(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.