

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «КуаСервисЛаб»

1. Общая информация

ООО «КУАСЕРВИСЛАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУАСЕРВИСЛАБ»
Сокращенное наименование	ООО «КУАСЕРВИСЛАБ»
Дата государственной регистрации	27.05.2022
Юридический адрес	300000, Тульская область, Тула г. Тургеневская ул., д. 69, литер А1, офис 522
Фактический адрес	300000, Тульская область, Тула г. Тургеневская ул., д. 69, литер А1, офис 522
Почтовый адрес	300000, Тульская область, Тула г. Тургеневская ул., д. 69, литер А1, офис 522
ИНН	7100022113
ОГРН	1227100007023
ОКПО	49794201
Среднегодовая численность сотрудников	27 чел

1.2. Органы управления

Единоличным исполнительным органом ООО «КУАСЕРВИСЛАБ» является **директор:**

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Москвин Сергей Валерьевич	С 01.07.2022г. по 31.08.2027г. (включительно)	Решение единственного участника общества №2 от 30.06.2022г

2. Основные виды деятельности

2.1. Основные виды экономической деятельности ООО «КУАСЕРВИСЛАБ» по ОКВЭД

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения (разработка, модернизация, тестирование и поддержка программного обеспечения) -

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.02.9 - Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая

3. Общие положения

3.1. 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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

3.3. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3.4. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Учетная политика

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

4.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы

показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество 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 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.2. В Обществе к основным средствам относят активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.

Офисная техника – компьютеры, представляющие собой в совокупности существенную информацию для пользователя, стоимостью ниже установленного лимита учитываются в качестве основных средств.

Если стоимость основных средств не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

5.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

5.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5.5. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5.6. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства баланса числятся:

Основное средство,	На начало периода 2025 год			За период 2025 год				На конец периода 2025 год		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации (износы)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износы)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Холодильник Bosch Serie KGN39XI326, БГП-000014	67 499,00	29 999,52	37 499,48		14 999,76			67 499,00	44 999,28	22 499,72
Компьютер 001, БГП-000015	67 453,00	40 387,95	27 065,05		8 021,68	67 453,00	48 409,63			
Компьютер 002, БГП-000016	65 215,00	38 624,67	26 590,33		13 480,20			65 215,00	52 104,87	13 110,13
Компьютер 003, БГП-000017	50 819,00	27 282,37	23 536,63		11 735,22			50 819,00	39 017,59	11 801,41
Компьютер 004, БГП-000018	28 432,00	9 644,12	18 787,88		9 021,64			28 432,00	18 665,76	9 766,24
Компьютер 005, БГП-000019	49 483,00	25 487,35	23 995,65		11 997,50			49 483,00	37 484,85	11 998,15

Компьютер 006, БП-000020	69 508,00	41 264,63	28 243,37		14 424,79			69 508,00	55 689,42	13 818,58
Компьютер 007, БП-000021	69 508,00	41 264,63	28 243,37		14 424,79			69 508,00	55 689,42	13 818,58
Компьютер 008, БП-000022	69 009,00	40 871,47	28 137,53		14 364,31			69 009,00	55 235,78	13 773,22
Компьютер 009, БП-000023	53 246,00	40 475,93	12 770,07		6 170,57			53 246,00	46 646,50	6 599,50
Компьютер 010, БП-000024	37 946,00	28 150,93	9 795,07		4 291,63			37 946,00	32 442,56	5 503,44
Компьютер 011, БП-000025	36 612,00	27 076,35	9 535,65		4 127,76			36 612,00	31 204,11	5 407,89
Системный блок 001, БП-000026	72 902,00	36 713,63	36 188,37		15 930,42			72 902,00	52 644,05	20 257,95
Сплит-система Ballu Olympio Edge BSO- 24HN8_22Y комплект, БП- 000027	125 983,42	6 299,16	119 684,26		25 196,64			125 983,42	31 495,80	94 487,62
Системный блок 002, БП-000028				18 906,46	2 651,08			18 906,46	2 651,08	16 255,38
Итого	863 615,42	433 542,71	430 072,71	18 906,46	170 837,99	67 453,00	48 409,63	815 068,88	555 971,07	259 097,81

6. Аренда

6.1. По договору аренды № С70/07-25 от 01.07.2025 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. N 208н).

6.2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6.3. Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Тульская область, Тула г. Тургеневская ул., д.№ 69.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

7. Запасы

7.1. Запасы принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

7.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

7.3. Проверка на обесценение не проводится.

7.4. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7.5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	48 873	(48 873)	X	
	За 2024 г.	-	43 723	(43 723)	X	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	270	(270)		
	За 2024 г.	-	475	(475)		
	За 2024 г.	-				
	За 2024 г.	-				
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	48 603	(48 603)		
	За 2024 г.	-	43 248	(43 248)		

8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

8.1. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н.)

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

8.2. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

8.3. В 2025 году Обществом привлекались кредитные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства всего	За 2025 г.		1 596				1 596
	За 2024 г.						
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.		1 596				1 596
	За 2024 г.						
Долгосрочные займы	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

9. Учет финансовых вложений

9.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина от 10.12.2002 N 126н.)

9.2. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (Основание: п. 19 ПБУ 19/02).

9.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано		первоначальная стоимость	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 300	3 800	(6 100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 800	(1 500)	-	2 300	-
Депозитные счета	За 2025 г.	2 300	3 800	(6 100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 800	(1 500)	-	2 300	-
Итого	За 2025 г.	2 300	3 800	(6 100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 800	(1 500)	-	2 300	-

10. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

10.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

10.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

10.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	4 977	-	4 899	-	(4 956)	-	(348)	4 920	(270)
	За 2024 г.	3 049	-	4 977	-	(3 049)	-	-	4 977	-
в том числе:										
Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	-	50	-	(72)	-	-	50	-
	За 2024 г.	161	-	72	-	(161)	-	-	72	-
Расчеты покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 844	-	4 774	-	(4 844)	-	(348)	4 774	(270)
	За 2024 г.	2 888	-	4 844	-	(2 888)	-	-	4 844	-
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61	-	75	-	(40)	-	-	95	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	61	-
Итого	За 2025 г.	4 977	-	4 899	-	(4 956)	-	(348)	4 920	(270)
	За 2024 г.	3 049	-	4 977	-	(3 049)	-	-	4 977	-

4

11. Учет доходов и расходов.

11.1. Доходы и расходы признаются методом начисления.
11.2. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (Основание инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности организаций утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н)
11.3. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	270	475
Затраты на оплату труда	43 080	38 137
Отчисления на социальные нужды	8 310	6 726
Амортизация	171	186
Прочие затраты	6 620	6 863
Итого по элементам	58 450	52 386
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 450	52 386

12. Уставный капитал общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.
Единственным участником общества является Вознесенский Вадим Викторович, доля участия 100 процентов.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор



"10"марта 2026 г.