

Общество с ограниченной ответственностью «АСМВИТА»
ИНН/КПП 5404037319/540401001, ОГРН 1165476117135
Адрес: Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Котовского, д.32, кв.198

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026

1. Общие положения

- 1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АСМВИТА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 Основная деятельность Общества – деятельность страховых агентов и брокеров (ОКВЭД 66.22).

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	2.3 Основные средства Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	2.6 Учет доходов и расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

____ УПРАВЛЯЮЩИЙ-ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ _____

Сопочкина Е.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта _____ 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	На конец периода	
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	за 20__ г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе:	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	за 20__ г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	за 20__ г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе:	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	за 20__ г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(сумма)	за 20__ г. ³	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	

5. Финансовые вложения

с. 13

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	снято	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²			()						
	в том числе:									
(вид, группа)	за 20__ г. ²			()						
	за 20__ г. ³			()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²			()						
	в том числе:									
(вид, группа)	за 20__ г. ²			()						
	за 20__ г. ³			()						
Итого	за 20__ г. ²			()						
	за 20__ г. ³			()						

5.2. Целевое использование финансовых вложений

с. 14

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Целевое использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запраты	списано	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за _____ г. ²		()		()		X	X	()
	за _____ г. ³		()		()		X	X	()
	за _____ г. ²		()		()				()
в том числе:	за _____ г. ²		()		()				()
	за _____ г. ³		()		()				()
	за _____ г. ³		()		()				()
(вид)									

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав

Наименование показателя	На _____ г. ³	На 31 декабря _____ г. ⁶	На 31 декабря _____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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 (суммарно) в отчетном периоде)					На конец периода		
		по состоянию на 31 декабря	по состоянию на 31 января	исчислено	погашено и списано	исчислено	на расчетный период	восстановлено списанного	пересеченно-финансово	по состоянию на 31 декабря	по состоянию на 31 января
Долговая задолженность - всего	на 31.12.2021 г.	0	(0)							0	(0)
	на 31.01.2022 г.	0	(0)							0	(0)
в том числе: по основным дебиторам	на 31.12.2021 г.	0	(0)							0	(0)
	на 31.01.2022 г.	0	(0)							0	(0)
Контрольная дебиторская задолженность - всего	на 31.12.2021 г.	0	(0)							0	(0)
	на 31.01.2022 г.	0	(0)							0	(0)
в том числе: по основным дебиторам	на 31.12.2021 г.	0	(0)							0	(0)
	на 31.01.2022 г.	0	(0)							0	(0)
Итого	на 31.12.2021 г.	0	(0)							0	(0)
	на 31.01.2022 г.	0	(0)							0	(0)

7.2. Прочие дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.		на 31.01.2022 г.	
	по состоянию на 31 декабря	по состоянию на 31 января	по состоянию на 31 декабря	по состоянию на 31 января
Итого				
в том числе:				
(всего)				

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением пенсионных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в отчетном периоде)				На конец периода
			исчислено	погашено и списано	исчислено	на расчетный период	
Долговые обязательства - всего	на 31.12.2021 г.	0					0
	на 31.01.2022 г.	0					0
в том числе:	на 31.12.2021 г.	0					0
	на 31.01.2022 г.	0					0
Контрольные обязательства - всего	на 31.12.2021 г.	0					0
	на 31.01.2022 г.	0					0
в том числе:	на 31.12.2021 г.	0					0
	на 31.01.2022 г.	0					0
Итого	на 31.12.2021 г.	0					0
	на 31.01.2022 г.	0					0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	
	год 20 <u>25</u> г. ²	год 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	2383	1847
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	6	5
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Управляющий-

индивидуальный

предприниматель

Сопочкина Е.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 16 " 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.