

Общество с ограниченной ответственностью "Смарт Ассист"
(ООО "Смарт Ассист")

ИНН: 3662294911, КПП: 366201001, ОГРН: 1213600020061,
адрес: 394016 г. Воронеж, Московский пр-кт, д. 53, ОФИС 116

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

(86.90) Деятельность в области медицины прочая

(65.12) Страхование, кроме страхования жизни

(65.12.4) Страхование от несчастных случаев и болезней

(65.12.6) Страхование для путешественника, выезжающего за пределы постоянного проживания

(66.19) Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

(66.22) Деятельность страховых агентов и брокеров

(66.29) Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования и пенсионного обеспечения

(66.29.9) Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность агента в области медицины прочая;
- Деятельность агента по страхованию для путешественника, выезжающего за пределы постоянного проживания;
- Деятельность страховых агентов;
- Деятельность агента вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования.

2. Учетная политика

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.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	9800	(3048)	-	(-)	-	(988)	-	-	-	-	-	9800	(4036)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9800	(2060)	-	(-)	-	(988)	-	-	-	-	-	9800	(3048)

в том числе: <i>Другие НМА</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	9800	(3048)	-	(-)	-	(988)	-	-	-	-	-	9800	(4036)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9800	(2060)	-	(-)	-	(988)	-	-	-	-	-	9800	(3048)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5764	6752	7740
в том числе: <i>Прочие НМА</i>	5764	6752	7740

4. Запасы

4.1. 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	1904	(-)	70156	(70156)	-	-	X	X	1413	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2395	(-)	62176	(62176)	-	-	X	X	1904	(-)
в том числе: <i>расходы будущих периодов</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1904	(-)	-	(491)	-	-	-	-	1413	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2395	(-)	-	(491)	-	-	-	-	1904	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	40997	(-)	7759	-	(4481)	(41)	-	-	44234	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	36339	(-)	5419	-	(761)	(-)	-	-	40997	(-)
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	83	(-)	30	-	(81)	(-)	-	-	32	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	113	(-)	29	-	(60)	(-)	-	-	83	(-)
<i>Расчеты с покупателями заказчиками</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	238	(-)	91	-	(150)	(41)	-	-	138	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	373	(-)	164	-	(298)	(-)	-	-	238	(-)
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	40599	(-)	7637	-	(4248)	(-)	-	-	43988	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	35779	(-)	5223	-	(403)	(-)	-	-	40599	(-)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	77	(-)	1	-	(2)	(-)	-	-	76	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	74	(-)	3	-	(-)	(-)	-	-	77	(-)
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	40997	(-)	7759	-	(4481)	(41)	-	X	44234	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	36339	(-)	5419	-	(761)	(-)	-	X	40997	(-)

5.2. 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	20448	20448	13375	13375	8476	8476
в том числе:						

<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	11	11	11	11	11	11
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	20437	20437	13364	13364	8465	8465

6. Обязательства

6.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2000	-	-	(2000)	(-)	-	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	2000	-	(-)	(-)	-	2000
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2000	-	-	(2000)	(-)	-	
	<i>Долгосрочные кредиты</i> за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	2000	-	(-)	(-)	-	2000
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	29432	13688	-	(14009)	(-)	-	29111
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	25543	10504	-	(6615)	(-)	-	29432
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	4889	229	-	(4885)	(-)	-	233
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1055	4861	-	(1027)	(-)	-	4889
<i>Расчеты с покупателями</i>	за _____							

заказчиками	20 <u>25</u> г. ²	7644	1593	-	(-)	(-)	-	9237
	за <u>20 24</u> г. ³	5116	2527	-	(-)	(-)	-	7644
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за <u>20 25</u> г. ²	16525	2677	-	(9122)	(-)	-	10080
	за <u>20 24</u> г. ³	14116	3023	-	(613)	(-)	-	16525
Краткосрочные кредиты	за <u>20 25</u> г. ²	-	8012	-	(-)	(-)	-	8012
	за <u>20 24</u> г. ³	4975	-	-	(4975)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за <u>20 25</u> г. ²	352	-	-	(2)	(-)	-	350
	за <u>20 24</u> г. ³	263	89	-	(-)	(-)	-	352
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за <u>20 25</u> г. ²	-	1175	-	(-)	(-)	-	1175
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за <u>20 25</u> г. ²	22	2	-	(-)	(-)	-	24
	за <u>20 24</u> г. ³	18	4	-	(-)	(-)	-	22
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	31432	13688	-	(16009)	(-)	X	29111
	за <u>20 24</u> г. ³	25543	12504	-	(6615)	(-)	X	31432

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных 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
Всего	4	7711	5904
в том числе:			

<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	4	5	4
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	-	7706	5900

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	64425	58446
Затраты на оплату труда	977	893
Отчисления на социальные нужды	295	259
Амортизация	988	988
Прочие затраты	4510	2468
Итого по элементам	71195	63054
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71195	63054