Общество с ограниченной ответственностью "АНАЛИТИЧЕСКИЕ СЕРВИСЫ" (ООО "А-СЕРВИСЫ")

ИНН 9701246190, КПП 770101001, ОГРН 1237700269883

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах

1. Общая информация об организации

ООО "А-СЕРВИСЫ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью "АНАЛИТИЧЕСКИЕ СЕРВИСЫ"
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО "А-СЕРВИСЫ"
ИНН	9701246190
Зарегистрировано	11.04.2023 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1237700269883
Юридический адрес	107078, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Новая Басманная, дом 14, строение 4
Фактический адрес	107078, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Новая Басманная, дом 14, строение 4
Исполнительный орган	Генеральный директор Сакеллари Татьяна Владимировна
Размер уставного капитала	99 тыс. руб.
Сведения об учредителях	1. Гуркина Ангелина Викторовна - 1/3 доли в уставном капитале в размере 33 тыс. руб. 2. Левенстам Данил Алексеевич – 1/3 доли в уставном капитале в размере 33 тыс. руб. 3. Перов Михаил Алексеевич - 1/3 доли в уставном капитале в размере 33 тыс. руб.
Основные виды деятельности, ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Лицензии	нет

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человека. За 2024 год- 2 человека.

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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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 составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год
3) Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Учетная политика

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

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.1. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.2. Кредиторская и дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

3.3. Денежные средства

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях, в том числе на депозитных счетах.

3.4. Доходы и расходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации услуг по разработке программ.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются на себестоимость и управленческие расходы.

В себестоимость продаж включаются следующие виды расходов:

- услуги сторонних организаций непосредственно относящиеся к реализованным услугам

Управленческие расходы:

- общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью организации в целом, в том числе расходы на оплату труда, страховые взносы, расходы на аренду помещения, услуги сторонних организаций и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

3.5. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

3.6. Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.7. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

3.8. Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

3.9. Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

3.10. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчетах о финансовых результатах

5.1. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Дебиторская задолженность всего в том числе:	10 326	24 384	160
Авансы поставщикам в рублях	150	25	160
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 408	23 774	
Единый налоговый счет	724	15	
Налог по упрощенной системе налогообложения		564	
Расчеты с подотчетными лицами	43	6	

5.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На основании решений Общего собрания участников Общества в течение 2025 года из нераспределенной прибыли прошлых лет были начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 27 697 тыс. руб. Выплата произведена в денежной форме в полном объеме в 2025 году.

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	10 043	49 944	36 315

5.3. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Кредиторская задолженность всего в том числе	5 388	6 840	6 421
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 576	53	0
Расчеты по полученным авансам от покупателей		6 337	
Расчеты по налогам и сборам	1 269	102	6 421
Расчеты по оплате труда	543	348	

5.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 года

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024
Прочие расходы всего в том числе	318	141
Расходы на услуги банка	318	141

Директор ООО "А-СЕРВИСЫ"_____ Сакеллари Т.В.