

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

Общество с ограниченной ответственностью «Асорс» (ООО «Асорс»)

ИНН 6730059544, КПП 673201001, ОГРН 1056758445699

Адрес: 214012, г. Смоленск, ул. Кашена, д. 23

1. Общая информация об организации

ООО «Асорс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Смоленска 09.11.2005г

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.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников ООО «Асорс» на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.43 — торговля оптовая бытовыми электротоварами;

25.61 — обработка механических и нанесение покрытий на металлы.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. .

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025г ООО «АСОРС» произвело выбытие земельного участка (Кадастровый номер 67:18:0030201:599), в связи с его продажей. Балансовая стоимость участка на дату выбытия составляла 10 833 000 руб, продажная стоимость – 7 500 000 руб, убыток в размере 3 333 000 руб были отражены в прочих расходах

5. Аренда

По договору аренды № 04/2024 от 10.09.2024 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Смоленск, ул. Кашена, д. 23.

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Роса Станислав, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 21 861 000 руб. и выплачены дивиденды - 33 611 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Донников Владимир (Приказ № 6 от 01.07.2006г).

Главный бухгалтер — Шапетьева Светлана Владимировна (Приказ № 11-к от 09.03.2021г).

Отчетность Общества обязательному аудиту за 2025г не подлежит.

Генеральный директор ООО «Асорс»

В. Донников

11 марта 2026 года.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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 2025 г.	29 182	-	145 781	(152 944)	-	-	X	X	22 019	-
	За 2024 г.	23 651	-	268 315	(262 784)	-	-	X	X	29 182	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 465	(17)	1 090	119	(17 092)	-	(14)	-	3 582	(40)
	За 2024 г.	28 931	(73)	18 105	-	(27 572)	-	(56)	-	19 465	(17)
Итого	За 2025 г.	19 465	(17)	1 090	119	(17 092)	-	(14)	X	3 582	(40)
	За 2024 г.	28 931	(73)	18 105	-	(27 572)	-	(56)	X	19 465	(17)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	17	17	40	40	73	73

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 275	17 528	-	(33 561)	-	-	19 242
	За 2024 г.	56 678	20 351	32	(41 761)	(26)	-	35 275
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 894	623	-	(2 937)	-	-	579
	За 2024 г.	25	2 906	32	(70)	-	-	2 894
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 813	15 431	-	(15 536)	-	-	15 708
	За 2024 г.	41 935	14 907	-	(41 003)	(26)	-	15 813
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 098	93	-	(873)	-	-	317
	За 2024 г.	1 054	323	-	(280)	-	-	1 098
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 011	1 380	-	-	-	-	2 391
	За 2024 г.	1 366	-	-	(355)	-	-	1 011
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	545	2	-	(301)	-	-	246
	За 2024 г.	564	2	-	(20)	-	-	545
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 163	-	-	(2 163)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 163	-	-	-	-	2 163
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	11 750	-	-	(11 750)	-	-	-
	За 2024 г.	11 700	50	-	-	-	-	11 750
Итого	За 2025 г.	35 275	17 528	-	(33 561)	-	X	19 242
	За 2024 г.	56 678	20 351	32	(41 761)	(26)	X	35 275

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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 2025 г.	2 320	2 297	3 047	-	1 570
	За 2024 г.	2 688	2 774	3 141	-	2 320
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 320	2 297	3 047	-	1 570
	За 2024 г.	2 688	2 774	3 141	-	2 320

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	413	341	318

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	140 689	269 379
Затраты на оплату труда	25 182	32 260
Отчисления на социальные нужды	4 348	5 256
Амортизация	735	603
Прочие затраты	11 071	18 216
Итого по элементам	182 025	325 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	92	(84)
Итого расходы по обычным видам деятельности	182 117	325 630