

Общество с ограниченной ответственностью «Ассистент плюс»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности**

Сокращенное наименование – ООО «Ассистент плюс»

Юридический адрес – 309183, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Жукова, д.45, офис 7

Дата государственной регистрации – 22.02.2013 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Основной вид деятельности - 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области

Дополнительные виды деятельности: Торговля розничная книгами в специализированных магазинах (47.61); Деятельность издательская (58);

Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (62.0); Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (62.02);

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09)

**Учетная политика**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ассистент плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

ООО «Ассистент плюс» не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

### 3. Основные средства (расшифровка к строке 1150)

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость		поступило	списано		Первоначальная стоимость	
Основные средства, всего в т.ч.	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Здания и сооружения	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Машины и оборудование	за 2025 г.	63		290	0,00		353	
	за 2024 г.	61		2	0,00		63	

### 4. Запасы(расшифровка к строке 1210)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты	списано	
Материалы	за 2025 г.	0,00	2972,00	2972,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	5296,00	5296,00	0,00

Товары	за 2025 г.	0,00	17,00	17,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	за 2025 г.	0,00	2989,00	2989,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	5296,00	5296,00	0,00

## 5. Дебиторская задолженность(расшифровка к строке 1240)

### 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 года
			поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
в т.ч. просроченная дебиторская задолженность	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00

**6. Обязательства(расшифровка к строке 1520)****6.1. Наличие и движение обязательств**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочные обязательства	за 2025 г.	105,00	0,00	35,00	70,00
	за 2024 г.	86,00	19,00	0,00	105,00
Итого	за 2025 г.	105,00	0,00	35,00	70,00
	за 2024 г.	86,00	19,00	0,00	105,00
в т.ч. просроченные обязательства	за 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	за 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00

**7. Расходы по обычным видам деятельности (расшифровка к строке 2120)****(тыс. руб.)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4777,00	3786,00
Затраты на оплату труда	489,00	428,00
Отчисления на социальные нужды	248,00	117,00
Амортизация	0,00	0,00
Прочие затраты	257,00	232,00

Итого по элементам	5771,00	4563,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0,00	0,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	5771,00	4563,00

## 8. Иная информация

Уставный капитал составляет 10000 рублей. Участниками с долей 50 и 50 процентов являются Хабибулин Тимур Вадимович и Уваров Виктор Михайлович.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и гос. помощь.

ООО «Ассистент плюс» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.