

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 7714893881, КПП 771301001, ОГРН 1127747278670

Адрес: 127287, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савеловский, ул Хуторская 2-Я, дом 38А, строение 27

1. Общая информация об организации

ООО «АСС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 — Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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. Москва, ул. 2-я Хуторская, д. 38А, стр.27.

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

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	поступило	списано	начислено амортизации	На 31 декабря 2025 года
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная стоимость 2495 Накопленная амортизация 1800 Балансовая стоимость 692	()	()	(146)	Первоначальная стоимость - 2495 Накопленная амортизация 1945 Балансовая стоимость 547

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, не учитываются. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	поступило	списано	На 31 декабря 2025 года
Запасы в том числе: Запчасти, материалы, прочие материалы, инструменты	4404	(17660)	(17261)	4 803

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ³	1272	()	1240	()
	за _____ 2024 г. ⁴	1269	()	1272	()
По расчетам с поставщиками (сч.60)	за _____ 2025 г. ³	33	()	84	()
	за _____ 2024 г. ⁴	10	()	33	()
По расчетам с покупателями (сч.62)	за _____ 2025 г. ³	763	()	796	()
	за _____ 2024 г. ⁴	1215	()	763	()
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.76,68)	за _____ 2025 г. ³	476	()	360	()
	за _____ 2024 г. ⁴	44	()	476	()
По расчетам с сотрудниками (сч.70,71)	за _____ 20__ г. ³	X	()	X	()
	за _____ 2024 г. ⁴	X	()	X	()

7. Обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г. ³	1749	()	997	()
	за _____ 2024 г. ⁴	2239	()	1749	()
По расчетам с поставщиками (сч.60)	за _____ 2025 г. ³	723	()	306	()
	за _____ 2024 г. ⁴	1467	()	723	()
По расчетам с покупателями (сч.62)	за _____ 2025 г. ³	X	()	X	()
	за _____ 2024 г. ⁴	X	()	X	()
Прочие обязательства (сч.76,68)	за _____ 2025 г. ³	921	()	691	()
	за _____ 2024 г. ⁴	705	()	921	()
По расчетам с сотрудниками (сч.70,71)	за _____ 2025 г. ³	105	()	X	()
	за _____ 2024 г. ⁴	67	()	105	()

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Филькин Павел Вячеславович, доля участия — 100 процентов.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	16 414	17 978
Расходы на оплату труда	3 935	3 406
Отчисления на соцнужды	12	11
Амортизация	146	146
Прочие затраты	2 616	5 998
Итого по расходы по обычным видам деятельности	23 123	27 539

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «АСС»

Филькин П.В.