

Общество с ограниченной ответственностью «Азия Ассистанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Полной фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Азия Ассистанс» (далее по тексту «Общество»). Сокращенное наименование: ООО «Азия Ассистанс».

Общество зарегистрировано по адресу: 127006, г. Москва, Долгоруковская ул., д. 40, этаж технический, пом. 4.

Дата государственной регистрации Общества: 25 марта 2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1137746257725.

1.1. Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в отчетном периоде:

Основным видом деятельности Общества является обработка данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11).

1.2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 тыс. руб.

Размер оплаченного уставного капитала Общества – 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала в тыс. руб.:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Физическое лицо	10	100	10	100
	Итого:	10	100	10	100

1.3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

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, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Затраты на приобретение активов, стоимость которых не превышает установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы признаются по ФСБУ 14/2022 по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. В составе НМА учитываются Web сайт и CRM система.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п.13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

К запасам относятся активы, используемые как сырье, материалы, товары или готовая продукция в течение периода не более 12 месяцев или обычного операционного цикла Общества.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва сомнительных долгов. На конец отчетного периода Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае, если дебиторская задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. Величина резерва определяется руководством Общества по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности его погашения. Расходы на формирование резерва включаются в состав прочих расходов.

Нереальная к взысканию (безнадежная) дебиторская задолженность списывается с баланса на финансовый результат, если признана безнадежной из-за ликвидации должника или истечения срока исковой давности, учитываясь за балансом в течение 5 лет для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Списанная в 2025г. безнадежная задолженность составила 722 тыс. руб.

2.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы, не включенные в состав выручки, учитываются отдельно в составе прочих доходов.

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются ежемесячно в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме.

В составе управленческих расходов Общества учитываются затраты на руководство и организацию деятельности Общества, не связанные напрямую с производством продукции, оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.7. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов признаются единовременно в составе текущих расходов. Проценты начисляются ежемесячно для равномерного отражения расходов или доходов.

2.8. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В связи с принятым Обществом решением о прекращении деятельности по направлению «Смешанное сельское хозяйство» на основании приказа от 08.12.2025г., активы, относящиеся к данному направлению, были списаны на прочие расходы отчетного периода, а именно незавершенное производство в сумме 6 658 тыс. руб., основные средства в сумме 2 375 тыс. руб. Внеоборотные активы на сумму 2 187 тыс. руб. перенесены из строки 1150 баланса в состав запасов - строку 1210. Данное решение не влечет за собой ликвидацию юридического лица. Общество продолжает ведение основной деятельности по направлению «Обработка данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность».

Генеральный директор

Евстюнин А.М.

31.03.2026г.