

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АССОРО ХОУМ»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АССОРО ХОУМ»

Сокращенное наименование: ООО «АССОРО ХОУМ»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1197746557359 **ИНН/КПП:** 9703001639/ 772801001

Юридический адрес: 117342, Город Москва, ул Бутлерова, Дом 17, помещ. 60/1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 15 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 3

в том числе:

- оплаченных участниками - 3
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Субботин Кирилл Владимирович владеет долей прямо 66,5%
- Субботина Ксения Сергеевна владеет долей прямо 0,5%.
- Кислюк Игорь Владимирович владеет долей прямо 33%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Субботин Кирилл Владимирович – 6650 руб.;
- Субботина Ксения Сергеевна – 50 руб.
- Кислюк Игорь Владимирович - 3300

б) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Субботина Ксения Сергеевна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах, ОКВЭД 47.19

Торговля оптовая текстильными изделиями ОКВЭД 46.41

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет ОКВЭД 47.91

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «АССОРО ХОУМ» разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия».

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет руководитель Общества. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

3.1 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.5 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Основные средства														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 226	(186)	218	-	-	(605)	-	-	-	-	-	2 444	(792)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	45	(7)	117	-	-	(39)	-	-	-	-	-	161	(46)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 181	(179)	102	-	-	(567)	-	-	-	-	-	2 283	(746)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 652
в том числе:	
Машины и оборудование (кроме офисного)	115
Офисное оборудование	1 537
Неамортизируемые основные средства - всего	-

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	410	-	-	-	-	-	-	-	410	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	410	-	-	-	-	-	-	-	410	-
Итого	За 2025 г.	410	-	-	-	-	-	-	-	410	-

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	22 295	-	36 367	-
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 415	-	918	-
Товары	За 2025 г.	20 655	-	35 020	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	225	-	429	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2 895
в том числе:	
Готовая продукция	-
Товары	2 895
Иные виды запасов	-

Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-
---------------------------------------	---

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 177	-	34 534	-	(24 168)	-	-	-	40 232	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 139	-	7 965	-	(3 437)	-	-	-	7 667	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 516	-	25 830	-	(20 154)	-	-	-	29 192	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 791	-	739	-	(577)	-	-	-	2953	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	420	-	-	-	-	-	-	-	420	-
Итого	За 2025 г.	30 177	-	34 534	-	(24 168)	-	-	X	40 232	-

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	3а 2025 г.	36 400	13 900	-	-	-	-	50 300
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	36 400	13 900	-	-	-	-	50 300

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 281	14 018	-	(7 943)	-	-	14 356
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 855	3 428	-	(6 827)	-	-	2 456
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	258	634	-	(347)	-	-	545
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	114	(90)	-	(4)	-	-	20
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	2 392	-	-	-	-	2 392
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	4 921	-	-	-	-	4 921
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	643	723	-	-	-	-	1 366
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 942	-	-	-	-	1 942
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	447	68	-	-	-	-	515
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	964	-	-	(766)	-	-	198
Итого	3а 2025 г.	44 681	27 918	-	(7 943)	-	X	64 656

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.
Материальные затраты	36 802
Затраты на оплату труда	27 159
Отчисления на социальные нужды	5 368
Амортизация	605
Прочие затраты	23 403
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 337

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет / есть (описать сумму/стадию/оценку риска).

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/Субботина К.С./