

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АССЕНТ» ИНН 7751219180 за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АССЕНТ» (сокращенное фирменное название ООО «АССЕНТ») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «АССЕНТ» зарегистрировано 29.03.2022 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1227700177759. Общество относится к субъектам малого предпринимательства - дата включения в реестр 10.04.2022г.

Юридический адрес: 119435, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, дом 12, строение 11.

Фактический адрес: 119435, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, дом 12, строение 11.

Основным видом деятельности Общества является по ОКВЭД: 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

Органы управления: Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. Генеральный директор Сысоев Павел Владимирович, срок полномочий 5 лет (Решение №1 от 22.03.2022 г.)

Среднесписочная численность Организации.

По состоянию на 31.12.2025г. в Организации работали 21 человек, среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 10 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества: Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности, учетная политика Общества (основные её положения)

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», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика Общества на 2025 год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждена приказом Генерального директора №1-УП от 13.01.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Организацией применяется для учета рабочих План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально–ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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.

Аренда

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.

По договору аренды: № 11/11-24СУБ от 15.11.2024 г. предмет аренды — нежилое помещение общей площадью 26,0 кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, Б. Саввинский переулок, д. 12, стр. 11.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей, сформирован полностью. В отчетном году участниками Организации являлись граждане России:

- Сысоев Павел Владимирович – размер доли 50 %;
- Гордюшин Николай Валерьевич – размер доли 50 %.

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2025
Сысоев Павел Владимирович	Дивиденды	Не выплачивались		
Гордюшин Николай Валерьевич				

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "АССЕНТ" за работу в отчетном периоде 2025 г., подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 2 931,2 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «АССЕНТ»

Сысоев П.В.

