

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

г. Москва

## ПОЯСНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Общество с ограниченной ответственностью «АСБАУ» (ООО «АСБАУ»),  
ИНН 7723785258 КПП 772301001

- 1.1. Юридический /Фактический адрес : 109341, г. Москва, ул. Братиславская 146 оф 6
- 1.2. Дата государственной регистрации: 25 января 2011 года.  
Основной государственный регистрационный номер: 1117746036044
- 1.3. **Уставной капитал предприятия составляет: 20 000,00 рублей**
- 1.4. **Учредитель:** Бадяй Александр Васильевич.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ и подразделений организация не имеет.
- 1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.7. Основной вид деятельности 46.4 Торговля оптовая  
непродовольственными товарами( строительными материалами)
- 1.8. Среднесписочная численность работающих в ООО «АСБАУ

| Показатель                                 | 2024 г | 2023г |
|--------------------------------------------|--------|-------|
| Среднесписочная численность работников чел | 19     | 19    |

- 1.9. Исполнительный орган : Генеральный директор **Бадяй Александр Васильевич**

#### 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

##### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с применением персональных компьютеров с помощью 1 С , бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.
- 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, ведомостями на списание МБП в эксплуатацию, на основании приказа ;
- 2.1.5. НА и ОС менее 40000 рублей списываются по мере передачи в эксплуатацию.
- 2.1.6. ОС более 100000 руб отражаются на балансе компании. Амортизация в бухском учете линейным способом. (Справка приложена )  
Ликвидационная ст-сть признана равной нулю , т.к ожидаемые поступления при выбытии ОС являются не значительным ;
- 2.1.7. Материально-производственные запасы : приобретение товаров, МПБ производится по фактической себестоимости, включая ТЗР , непосредственно связанные с приобретением товаров . При продажи товаров списание себестоимости – по средней себестоимости;

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. (495)984-34-68

- 2.1.8. Учет по Арендованным ОС, транспортным средствам (погрузчик, аренда офиса) ведутся на забалансовых ;
- 2.1.9. Предприятие размещает в банках краткосрочные депозиты и отражаются как Денежные эквиваленты;
- 2.1.10. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам ;
- 2.1.11. Признанная безнадежная ДЗ и КЗ ведется на забалансовом счете ;
- 2.1.12. Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности , денежных средств – на последний день календарного года или по мере необходимости;
- 2.1.13. Признание доходов по основному виду деятельности: Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям. В отчете о финансовых результатах отражена за минусом НДС, таможенных пошлин .  
В состав прочих доходов входят :  
- Внереализационные доходы(премии без изменения стоимости товаров за 2024 г и штрафы);  
-Заккрытие резервов по сомнительным долгам, по мере оплаты ;  
- Проценты по депозитам;  
-Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.
- 2.1.14. Признание расходов :  
Себестоимость продаж: включает себестоимость проданных товаров счет 90.02 уменьшенная на стоимость Премий-ретро 2024г (без изменения стоимости )(согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы )  
Коммерческие расходы : Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность счет 44.01 ;  
Прочие расходы сч 91.02 : Внереализационные расходы и прочие  
Расходы будущих периодов списываются в порядке, установленном для списания затрат, относящихся к следующим отчетным периодам. Согласно п. 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации".

*2.2. Учетная политика для целей налогового учета.*

- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов, применяется метод списания по фактической себестоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- 2.2.5. Покупные товары, стоимость которых, уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средневзвешенной.
- 2.1.14. НА и ОС Амортизация в налоговом учете не линейным способом. Применена в 2023 г. премия амортизационная премия . (Справка приложена)
- 2.2.6. Предприятие в НУ создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" использует ПБУ 18/02  
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов имеется постоянная и временная разница.
- 2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

**3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.**

Единственным учредителем Общества является Бадяй Александр Васильевич.

## Общество с ограниченной ответственностью

## «АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

Основным видом деятельности организации: является **оптовая** торговля непродовольственными потребительскими товарами (строительными материалами).  
Сбыт товаров был по направлениям: г. Москве и Московская обл  
С 2021 г появился импорт из Республики Беларусь .

Выручка за 2024 год по основной деятельности составила стр2110 (тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб | 31.12.2024 | 31.12.2023г |
|----------------------|------------|-------------|
| Выручка (без НДС)    | 1460728    | 1123178     |

- Себестоимость реализованной продукции составила: стр 2120(тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб                                                                  | 31.12.2024     | 31.12.2023 г.  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж, до вычета                                                       | 1347464        | 1034450        |
| Премия покупателя по итогам квартала (без изменения стои-ти тов-ров) (текущего года ) | (21424)        | (19313)        |
| <b>Себестоимость продаж</b>                                                           | <b>1326040</b> | <b>1015137</b> |

- Валовая прибыль от продаж составила: стр2100 (тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб   | 31.12.2024г. | 31.12.2023 г. |
|------------------------|--------------|---------------|
| <b>Валовая прибыль</b> | 134688       | 108041        |

- Коммерческие и Управленческие расходы : (тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб                                                                                                | 31.12.2024г. | 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Аренда офиса( нежилое помещение)                                                                                    | 2656         | 2455       |
| Аренда погрузчика                                                                                                   | 240          | 240        |
| Аренда склада (нежилое помещение)                                                                                   | 3986         | 3687       |
| Налог на транспорт                                                                                                  | 1            | 1          |
| Представительские                                                                                                   | 258          | 147        |
| Расходы на проезд экспедитора                                                                                       | 73           | 83         |
| Расходы на рекламу интернет, не нормир(яндекс )                                                                     | 426          | 321        |
| Расходы на рекламу (образцы)-1%от продаж                                                                            | 77           | 136        |
| Расходы на содержание погрузчика ТО и диз.топливо                                                                   | 90           | 110        |
| Расходы по амортизации НМА                                                                                          | 119          | 29         |
| Расходы по амортизации ОС                                                                                           | 705          | 704        |
| Расходы по доставке                                                                                                 | 3948         | 4267       |
| Расходы по аренде содержанию легк. Авто, списан бензина                                                             | 1795         | 1837       |
| Расходы по электр. Ключам по подписки ( Dr.Web Server , Гарант , 1 С , СБИС, Закупай и др.торговые площ, Хэндхантер | 840          | 541        |
| Списание и содержание МБП, инвентарь , ККМ и прочие                                                                 | 252          | 254        |
| Списание МБП содержания офиса бытовые расх и канц.товары                                                            | 314          | 313        |
| Услуги агента-комиссионное вознаграгр                                                                               | 19432        | 15583      |
| Услуги инет , моб.связи и почты                                                                                     | 184          | 177        |

## Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

|                                                       |       |       |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|
| Услуги юридические                                    | 5     | 990   |
| ФОТ с отчислениями                                    | 35754 | 31581 |
| Аудиторские услуги                                    | 227   |       |
| Командировочные расходы                               | 10    |       |
| Штраф по оформ. документов и<br>простою, расстентовки | 130   | 92    |
| Итого                                                 | 71643 | 63548 |

## В т.ч. Управленческие расходы стр 2220: (тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб                                              | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| ФОТ с отчислением АУП ( минус коммерческие<br>расходы по премии ) | 8770,62     | 6748,77       |
| Аренда офиса АУП                                                  | 914,91      | 907,33        |
| Аренда авто АУП                                                   | 960         | 960,00        |
| Содержание авто АУП                                               | 176,31      | 168,72        |
| Итого                                                             | 10822       | 8785          |

## • Прочие доходы : стр 2320(тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|----------------------|-------------|---------------|
| Процент по депозитам | 6263        | 1902          |
| Итого                | 6263        | 1902          |

## • Прочие доходы : стр 2340(тыс.руб)

| Показатели в тыс.руб                                                                      | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Премия покупателя по итогам квартала (без изменения<br>стои-ти тов-ров)( предыдущих лет ) | 24940       | 13978         |
| Списание резерва по сомнительным долгам ДЗ                                                | 11211       | 9966          |
| Доходы по списание кредиторской задолженности, по<br>которой истек срок исковой давности  | 13          | 355           |
| Штраф за несоблюдение логистического сервиса                                              | 726         | 618           |
| Итого                                                                                     | 36890       | 24917         |

## • Прочие расходы: стр 2350

| Показатели в тыс.руб                                                                    | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Материальная помощь до 4000 руб (за счет прибыли)                                       | 68          | 68            |
| Штраф (производ. Сбой в нарезке м2, перевыставлен )                                     |             | 8             |
| Пошлина предсудебной подготовки                                                         | 111         | 79            |
| Создание резерва по сомнительным долгам                                                 | 18311       | 9218          |
| Списание НДС при безвозмездной передаче (другие<br>налоги) за счет прибыли Безвозмездно | 10          | 25            |
| Списание товаров с истекшим сроком годности                                             |             | 6             |
| Списание НДС за счет прибыли                                                            | 32          | 95            |
| Представительские сверх норм (за счет прибыли )                                         |             | 12            |
| Подарки сотрудникам (за счет прибыли                                                    | 1776        | 1402          |
| Услуги банка                                                                            | 121         | 125           |
| Итого прочие расходы                                                                    | 20429       | 11038         |

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

#### 4. Социальные показатели:

Начисление заработной платы проводится, согласно штатного расписания, трудовых договоров, приказов, положение о премировании.

Разработаны Инструкции по охране труда; Инструкция по технике безопасности в офисе; Инструкция по технике безопасности на складе.

| Показатель                                                                                  | 2024 г  | 2023 г  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Среднесписочная численность работников чел                                                  | 19      | 19      |
| Затраты на оплату труда с отчислениями с отчислениями в фонды (в целом по компании) тыс.руб | 35754   | 31581   |
| в т.ч ФОТ с отчислением АУП тыс.руб                                                         | 8770,62 | 6748,77 |

Со всеми сотрудниками заключены трудовые договора, заведены личные карты сотрудников, трудовые книжки в бумажном виде хранятся в бух-рии.

#### 5. События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества нет.

#### 6. Дополнительная информация:

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения кредитных средств.

В текущем 2024 году прекращение деятельности, реорганизации компании не было и в 2024 году не планируется.

#### 7. Информация о взаимозависимых сторонах:

Общество не имеет взаимозависимыми лицам, обществ, субъектов.

| Показатели в тыс.руб | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|----------------------|-------------|---------------|
| Взаимозависимые лица | -           | -             |

#### 8. Приложены пояснения:

К бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах приложены пояснения по:

1. Нематериальным активам №1;
2. Основным средствам №2;
3. Финансовые вложения №3;
4. Запасы № 4
5. Дебиторская и кредиторская задолженность №5

Генеральный директор  
ООО «АСБАУ»

26.03. 2025 г



А.В. Бадяй

## Общество с ограниченной ответственностью

## «АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

- Балансовая прибыль за 2024г. до налогообложения Стр 2300

| Показатели в тыс.руб       | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Прибыль до налогообложения | 85769       | 60274         |

- Чистая прибыль стр2400

| Показатели в тыс.руб | 2024 г | 2023 г. |
|----------------------|--------|---------|
| Чистая прибыль       | 68187  | 47899   |

- Начислены дивиденды ( Отчет об изменении капитала стр 3220, стр 3320)

| Показатели в тыс.руб | 2024г | 2023 г. |
|----------------------|-------|---------|
| Дивиденды            | 50294 | 38529   |

50 294 118,00

- Нераспределенная прибыль (Баланс ) стр 1370

| Показатели в тыс.руб     | 2024г  | 2023 г. |
|--------------------------|--------|---------|
| Нераспределенная прибыль | 106032 | 88140   |

- Сумма дебиторской задолженности (за минусом резерва по сомнит.долгам) (Баланс)стр1230

| Показатели в тыс.руб            | 31.12.2024г | 31.12.2024 г. |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| Сумма дебиторской задолженности | 54468       | 60273         |

- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (Баланс) стр1240

| Показатели в тыс.руб              | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|-----------------------------------|-------------|---------------|
| Краткосрочные Депозиты до 90 дней |             | 54000         |

- Денежные средства и денежных эквивалентов) (Баланс) стр1250

| Показатели в тыс.руб                                        | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Денежные средства                                           | 2449        | 2532          |
| Денежные эквиваленты :<br>Краткосрочные Депозиты до 90 дней | 49693       |               |

- Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. стр1520

| Показатели в тыс.руб             | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|----------------------------------|-------------|---------------|
| Сумма кредиторской задолженности | 34215       | 53877         |

- Сведения о собственном капитале Общества:

Уставной капитал в 2023 году - 20 тыс. руб. **не изменялся**, внесен в полном размере.

- В балансе строка 1420 : (Расшифровка приложена )

| Показатели в тыс.руб               | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| Отложенное налоговое обязательство | 247         | 199           |

- В балансе строка 1540 : (Расшифровка приложена )

| Показатели в тыс.руб                               | 31.12.2024г | 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Оценочные обязательства (резервы отпусков +взносы) | 774         | -             |