

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «А7» за период с 26.08.2025 года по 31.12.2025 года

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «А7» за период с 26.08.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «А7».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "А7".

Адрес (место нахождения) юридического лица: 125284, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ш Хорошёвское, дом 48, квартира 92

Место нахождения: 125284, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ш Хорошёвское, дом 48, квартира 92.

Почтовый адрес: 125284, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ш Хорошёвское, дом 48, квартира 92

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 26.08.2025г., основной государственный регистрационный номер 1257700380486.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9714080167.

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником ООО "А7" является гражданин РФ Глотов Дмитрий Владимирович (ИНН 774329006487).

Конечным бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 является гражданин РФ Глотов Дмитрий Владимирович, ИНН 774329006487, доля участия в Обществе 100%.

Уставный капитал ООО "А7" составляет 10 тыс. (Десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Основным видом деятельности в 2025 году является деятельность строительства жилых и нежилых зданий (ОКВЭД № 41.20).

ООО «А7» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО "А7" составила:
на 31.12.2025 -1 человек.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, назначаемый единственным участником.

Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции единственного участника Общества.

Генеральный Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Глотов Дмитрий Владимирович избран генеральным директором Общества на основании Решения единственного учредителя Общества.

2. Основные положения применяемой учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» (утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998), а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за период с 26.08.2025 по 31.12.2025 года была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика ООО «А7», утверждённая приказом Общества № 2 от 27.08.2025 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «А7».

При формировании бухгалтерской отчётности Общество отступления от правил бухгалтерского учёта и отчётности не применяло.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается Учётной политикой в размере 5% от среднего значения пяти показателей отчётности за отчётный год, в котором допущена ошибка.

1. Баланс:

- по строке 1210 "Запасы";
- по строке 1230 "Дебиторская задолженность";
- по строке 1370 "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)";

2. Отчёт о финансовых результатах:

- по строке 2110 "Выручка";
- по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)".

а. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется ответственными лицами в соответствии с правилами установленными локальными документами организации исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 тыс. руб. и более. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов как малоценные основные средства и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Оценка наличия признаков возможного обесценения объектов основных средств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

б. Учет материально-производственных запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

с. Порядок признания выручки

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

В состав доходов включаются выполненные работы или оказанные услуги.

д. Расходы, связанные со строительством

Расходы Общества, связанные с возведением объектов строительства, отражаются в бухгалтерском учете по счету 20.01 «Основное производство».

Учет затрат, связанных с возведением объектов на счете 20.01 ведется отдельно по каждому объекту строительства.

Расходы, произведенные ООО «А7» на строительство объекта, отражаются в сумме фактических затрат по строке 2120 (2120) бухгалтерского баланса.

е. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

f. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

g. Оценочные резервы

Организация формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на отчетную дату -31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о признании задолженности сомнительной принимается путем экспертной оценки.

h. Расчеты по налогу на прибыль

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета (пункт 22 ПБУ 18/02).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства составляют 9 тыс.руб и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса из них:

- Расчетный счет – 9 тыс.руб.

3.2. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс.руб. внесен единственным учредителем общества. За период работы с 26.08.2025 по 31.12.2025 организация отразила убыток в размере 0,824 тыс.руб. из них:

- Прочие расходы – 0,625 тыс. руб
- Комиссия за услуги банка – 0,199 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за период с 26.08.2025 года по 31.12.2025 года составили 0,824 тыс. руб., отражены по строке 2120 Отчёта о финансовых результатах в т. ч.:

- Прочие расходы – 0,625 тыс. руб.
- Комиссия банка- 0,199 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность ООО "А7" или на деятельность которых, способно оказывать влияние ООО "А7".

Связанными сторонами являются:

- Готов Дмитрий Владимирович - Генеральный директор ООО «А7», с долей участия 100%

В период с 26.08.2025 года по 31.12.2025 года продажи и закупки со связанными сторонами не осуществлялись.

6. Риски хозяйственной деятельности «Непрерывность» деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в стране и мире, а также изменение геополитической обстановки с 24 февраля 2022 года в связи с проведением специальной военной операции на Украине и введенных против РФ экономических санкций на его будущее финансовое положение. Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах. Общество не наблюдает внешних факторов, оказывающих существенное влияние на достижение плановых показателей экономической эффективности хозяйственной деятельности на 2026 год.

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

7. Сведения о суммах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу.

Основному управленческому персоналу в период с 26.08.2025 по 31.12.2025 года не выплачивалась краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Обществом в отчетном периоде не совершались крупные сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

9. Условные обязательства и условные активы.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО "А7", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В таблице раскрыты следующие факты хозяйственной деятельности Общества.

Вид условного факта	Примечания
Общество участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

10. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за период с 26.08.2025 года по 31.12.2025 года отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
02.02.2026

Готов Д.В.

