

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «А-БАЗИС»

1. Общие сведения об организации

Юридический адрес	109316, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, ПР-КТ ВОЛГОГРАДСКИЙ, Д. 43, К. 3
Адрес для почтовой корреспонденции	тот же
Телефон	+7 (916) 249-10-50
ИНН	9722050938
КПП	772201001
ОГРН	1237700493832
Код отрасли по ОКВЭД	45.11
Код отрасли по ОКПО	57686247
Главный бухгалтер (ФИО)	Даниелян Аркадий Ромаевич
Генеральный директор	Даниелян Аркадий Ромаевич

Номер счета	40702810640000021352
Банк	ПАО СБЕРБАНК
Реквизиты банка (БИК, Корр счет)	БИК 044525225 к/с 30101810400000000225

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства отсутствуют. Нематериальные активы отсутствуют. Финансовые вложения отсутствуют. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Учет расходов и доходов

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	54 824 100	- -	17 709 54 824	- -	(52 227) (100)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 305 54 824	- -	- -	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 583 -	- -	- 6 583	- -	- -	- -	(6 583) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	45 644 -	- -	17 186 45 644	- -	(45 644) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	17 186 45 644	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 596 -	- -	523 2 596	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 119 2 596	- -	- -	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	100 54 824	- -	- 17 709	- -	(100) (52 227)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	54 824 100	- -	17 709 54 824	- -	(52 227) (100)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 305 54 824	- -	- -	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 912	8 912	8 321	8 321	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	6 583	6 583	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 912	8 912	1 738	1 738	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	35 034	2 221	-	(35 034)	-	-	-	2 221
всего	За 2024 г.	363	35 034	-	(363)	-	-	-	35 034
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 034	175	-	(35 034)	-	-	-	175
Краткосрочные займы	За 2024 г.	40	35 034	-	(40)	-	-	-	35 034
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	323	-	-	(323)	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 046	-	-	-	-	-	2 046
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	35 034	2 221	-	(35 034)	-	-	X	2 221
	За 2024 г.	363	35 034	-	(363)	-	-	X	35 034

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	175	35 034	40
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	175	35 034	40

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-