

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Акционерное общество «Вавилон Холдинг» (АО «Вавилон Холдинг»)

ИНН 7736264196, КПП 773601001, ОГРН 1167746314966

Адрес: 117335, г. Москва, ул. Вавилова, д. 69/75, комната 12 этаж 9

### **1. Общая информация об организации**

АО «Вавилон Холдинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## **5. Аренда**

1. По договору аренды - Договор № А-25/9 от 02.12.2024 г., 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

г. Москва, ул. Вавилова, д. 69/75, этаж 9, комната 12 [901]

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2. По договору аренды - Договор № М-06-503767 от 30.11.1999 г., 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.

Предмет аренды — земельный участок, расположенный по адресу:

Кадастровый №: 77:06:0003008:41

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

## **7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 15 150,00 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

Джанашия Екатерина Бочиевна, доля участия — 50 процентов;

Хубутя Илья Михайлович, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и выплачивались.

## **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Данилов Артур Иванович

## **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинал)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	438 558	-	-	-	-	-	-	-	438 558	-
	3а 2024 г.	438 558	-	-	-	-	-	-	-	438 558	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	399 404	-	-	-	-	-	-	-	399 404	-
	3а 2024 г.	399 404	-	-	-	-	-	-	-	399 404	-
Акции	3а 2025 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	39 083	-	-	-	-	-	-	-	39 083	-
	3а 2024 г.	39 083	-	-	-	-	-	-	-	39 083	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	438 558	-	-	-	-	-	-	-	438 558	-
	3а 2024 г.	438 558	-	-	-	-	-	-	-	438 558	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	18 730	-	2 172	-	(47)	-	-	-	20 855	-
	3а 2024 г.	16 612	-	2 186	-	(69)	-	-	-	18 730	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и и	3а 2025 г.	36	-	23	-	(37)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	36	-	37	-	(37)	-	-	-	36	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	18 684	-	2 150	-	-	-	-	-	20 833	-
	3а 2024 г.	16 534	-	2 150	-	-	-	-	-	18 684	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	42	-	-	-	(32)	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	18 730	-	2 172	-	(47)	-	-	X	20 855	-
	3а 2024 г.	16 612	-	2 186	-	(69)	-	-	X	18 730	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списано)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	47 935	767	-	(7)	-	48 695	
	3а 2024 г.	47 262	673	-	-	-	47 935	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	7	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 370	650	-	-	-	3 020	
	3а 2024 г.	1 790	580	-	-	-	2 370	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	188	117	-	-	-	304	
	3а 2024 г.	102	86	-	-	-	188	
Расчеты по социальному страхованию	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	6	
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	6	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	45 364	-	-	-	-	45 364	
	3а 2024 г.	45 364	-	-	-	-	45 364	
Итого	3а 2025 г.	47 935	767	-	(7)	-	48 695	
	3а 2024 г.	47 262	673	-	-	-	47 935	

### 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор АО "Вавилон Холдинг"

Данилов Артур Иванович