

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Архитектурное бюро Т. Башкаева»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование организации – ООО «АБТЬ»

Юридический адрес – 103001, г. Москва, Гранатный пер., д. 11, стр. 1

Дата государственной регистрации – 13 июля 1998 года.

ОГРН 1027700485581

ИНН 7703198011

Код и наименование основного вида деятельности (ОКВЭД Ред.2) – 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта. Деятельность по другим кодам ОКВЭД не производилась.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 18 человек.

Размер уставного капитала – 10 тыс. рублей.

Учредителями Общества являются:

Башкаев Т.И. – 99,0 % (размер доли в уставном капитале)

Межрегиональная общественная организация «СОЮЗ МОСКОВСКИХ АРХИТЕКТОРОВ» – 1,0 % (размер доли в уставном капитале)

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица – Руководитель мастерской Башкаев Т.И.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество является субъектом малого предпринимательства (дата включения в реестр – 01.08.2016 г., категория – Малое предприятие).

Сведения о лицензиях – МКРФ 21744 от 02.12.2021 г., лицензируемый вид деятельности – Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.

Общество является членом СРО – Ассоциации «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» (СРО-П-002-22042009). Регистрационный номер члена СРО П-002-007703198011-0014, дата вступления – 21.05.2009 г.

Исходя из указанного выше вида деятельности, основным ресурсом Общества являются сотрудники Общества, разрабатывающие архитектурные проекты в сфере дорожно-транспортного, промышленно-гражданского и инфраструктурного градостроительства, а основным расходом в Обществе – является заработная плата и начисляемые на фонд оплаты труда социальные взносы. Материально-техническую базу Общества составляет офисная техника.

2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения учета по следующим видам учета:

- упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н)
- упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)
- упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)
- упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утверждено Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)
- упрощенные способы отражения обязательств по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России 16.10.2018 № 208н).

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02, утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

3. Детализация информации, отраженной в Бухгалтерском балансе и Отчёта о финансовых результатах.

Детализированные таблицы, которые раскрывают отдельные статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, изложены в Приложении к Пояснениям.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 545	(10 373)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	10 545	(10 430)
	За 2024 г.	10 372	(10 363)	173	-	-	(10)	-	-	-	-	-	10 545	(10 373)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 891	(1 891)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 891	(1 891)
	За 2024 г.	1 891	(1 891)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 891	(1 891)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 231	(7 068)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	7 231	(7 126)
	За 2024 г.	7 059	(7 059)	173	-	-	(10)	-	-	-	-	-	7 231	(7 068)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 400	(1 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400	(1 400)
	За 2024 г.	1 400	(1 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400	(1 400)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	22	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(13)
	За 2024 г.	22	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(13)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	115	172	9
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	105	163	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	9	9
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. 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 до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	47 191	-	59 488	(38 417)	-	-	X	X	68 263	-
	За 2024 г.	54 452	-	29 680	(36 941)	-	-	X	X	47 191	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	294	(128)	-	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	(51)	-	-	(49)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	47 191	-	59 195	(38 289)	-	-	166	-	68 263	-
	За 2024 г.	54 452	-	29 580	(36 890)	-	-	49	-	47 191	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Страхование и обеспечение	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 791	-	-	-	(1 791)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 144	-	4 888	-	(15 479)	(160)	-	X	8 393	-
	За 2024 г.	42 109	-	1 424	-	(24 390)	-	-	X	19 144	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 700	-	-	(3 700)	-	-	
	За 2024 г.	4 500	-	-	(800)	-	3 700	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 700	-	-	(3 700)	-	-	
	За 2024 г.	4 500	-	-	(800)	-	3 700	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 982	30 442	-	(10 152)	(80)	41 192	
	За 2024 г.	41 025	15 330	-	(35 303)	(70)	20 982	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	132	-	(114)	(80)	132	
	За 2024 г.	2 940	114	-	(2 790)	(70)	194	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 128	29 542	-	(9 794)	-	35 875	
	За 2024 г.	21 061	14 461	-	(19 395)	-	16 128	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	84	-	-	-	84	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	175	-	-	(175)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	73	63	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	191	-	-	(118)	-	-	73
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 281	564	-	-	-	-	3 845
	За 2024 г.	3 328	-	-	(48)	-	-	3 281
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	244	-	-	(244)	-	-	-
	За 2024 г.	6 175	-	-	(5 931)	-	-	244
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 063	57	-	-	-	-	1 121
	За 2024 г.	1 154	756	-	(846)	-	-	1 063
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 682	30 442	-	(13 852)	(80)	X	41 192
	За 2024 г.	45 525	15 330	-	(36 103)	(70)	X	24 682

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	50	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	294	100
Затраты на оплату труда	49 629	23 225
Отчисления на социальные нужды	8 614	4 083
Амортизация	58	10
Прочие затраты	7 732	5 809
Итого по элементам	66 327	33 227
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(21 931)	7 261
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 396	40 488