

Общество с ограниченной ответственностью "Асабелла-Лайф"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование - ООО "Асабелла-Лайф"

1.2. Юридический адрес: 129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом № 6

1.3. Дата государственной регистрации – 07.10.2015г..

1.4. Численность сотрудников – 5 человек

1.5. Уставный капитал составляет - 10 тыс. руб.

- Торговля оптовая текстильными изделиями
ОКВЭД 46.41.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор: Спичева Лариса Дмитриевна, приказ № 1 от 07.10.2015г

1.8. Основания составления отчетности:

ООО "Асабелла-Лайф" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025год не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Финансовые вложения

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов (приказ Минфина РФ № 94н), депозит учитывается:

- на счете 58 «Финансовые вложения» (с отдельным субсчетом), или
- на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.3 «Депозитные счета».

Отражение депозитов в бухгалтерской отчетности зависит от классификации:

- краткосрочные депозиты сроком до 3 месяцев. Отражается по строке: 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Отражается по строкам:

- 1170 «Финансовые вложения» — если долгосрочный;
- 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» — если краткосрочный.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. учет дебиторской задолженности и обязательств

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности организация ведет на соответствующих счетах.

Так, дебиторская задолженность покупателей, подрядчиков и поставщиков отражается по дебету счетов 60, 62, 76. Если имеется дебиторская задолженность персонала, не связанная с зарплатой, то такая дебиторская задолженность учитывается на счетах 71 и 73.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском учете отражается по кредиту счетов: 60, 62, 76 (перед поставщиками, покупателями), 66, 67 (полученные долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы), 68 (бюджет), 69 (социальное страхование), 70, 71, 73 (перед персоналом и подотчетными лицами).

К указанным счетам открываются соответствующие субсчета, на которых дебиторская и кредиторская задолженности детализируется отдельно по контрагентам и основаниям.

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#)

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток нематериальных активов (НМА) на балансе Общества отсутствует. В течение отчетного 2025 года операций по поступлению, выбытию или амортизации НМА не осуществлялось.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	249	(169)	-	(44)	249	(213)
	За 2024 г.	196	(133)	53	(37)	249	(169)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	249	(169)	-	(44)	249	(213)
	За 2024 г.	196	(133)	53	(37)	249	(169)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс.руб.)

Амортизируемые основные средства - всего	36	80	63
в том числе: Офисное оборудование	36	80	63
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

По состоянию на 31.12.25г. основных средства, в отношении которых имеются ограничения использования - нет.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	53	(53)
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	53	(53)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

В 2025 году организация не осуществляла капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		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.	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	24 315	80 716	(64 168)	40 864
	За 2024 г.	43 980	68 418	(88 083)	24 315
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	73	1 269	(1 119)	223
	За 2024 г.	657	1 871	(2 455)	73
Товары	За 2025 г.	24 230	79 403	(62 994)	40 639
	За 2024 г.	43 209	66 511	(85 490)	24 230
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	12	-	(10)	2
	За 2024 г.	114	-	(102)	12
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	44	(44)	-
	За 2024 г.	-	37	(37)	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	8 352	8 597	8 675
в том числе: Товары	8 352	8 597	8 675
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 367	(10 678)	12 338	(6 676)	-	20 030	(10 678)
	За 2024 г.	10 731	(5 172)	13 097	(9 461)	(11 443)	14 367	(10 678)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 178	-	695	(647)	-	1 226	-
	За 2024 г.	924	-	874	(620)	-	1 178	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 553	(10 678)	4 698	(6 028)	-	10 223	(10 678)
	За 2024 г.	9 404	(5 172)	10 990	(8 841)	(11 443)	11 553	(10 678)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3 095	-	-	3 095	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136	-	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	136	-	-	-	-	136	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 234	-	3 850	-	-	5 084	-
	За 2024 г.	-	-	1 234	-	-	1 234	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	267	-	-	-	-	267	-
	За 2024 г.	267	-	-	-	-	267	-
Итого	За 2025 г.	14 367	(10 678)	12 338	(6 676)	-	20 030	(10 678)
	За 2024 г.	10 731	(5 172)	13 097	(9 461)	(11 443)	14 367	(10 678)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано погашено	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 406	24 683	8	(15 425)	22 672
	За 2024 г.	30 496	13 071	1	(30 163)	13 406
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 092	16 400	8	(14 717)	9 782
	За 2024 г.	26 539	11 631	1	(30 079)	8 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 110	1 629	-	-	2 739
	За 2024 г.	1 110	14	-	(14)	1 110
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	259	-	-	-	259
	За 2024 г.	259	-	-	-	259
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	295	-	-	303
	За 2024 г.	8	-	-	-	8

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 129	4 117	-	(514)	6 732
	За 2024 г.	2 470	659	-	-	3 129
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31	2 242	-	-	2 273
	За 2024 г.	31	-	-	-	31
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	-	(70)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	768	-	-	(193)	575
	За 2024 г.	-	768	-	-	768
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	-	-	9
	За 2024 г.	9	-	-	-	9
Итого	За 2025 г.	13 406	24 683	8	(15 425)	22 672
	За 2024 г.	30 496	13 071	1	(30 163)	13 406

8.2 Просроченные обязательств (за исключением оценочных обязательств)(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	--	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечения обязательств (полученные и выданные) на балансе Общества отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63119	85060
Затраты на оплату труда	4673	4661
Отчисления на социальные нужды	999	890
Амортизация	44	37
Прочие затраты	42530	37931
Итого по элементам	111365	128578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10	102
Итого расходы по обычным видам деятельности	111375	128680

11. Государственная помощь

В 2025 году фактов получения государственной помощи (бюджетных средств) и бюджетных кредитов не было. Движения по счетам учета расчетов с бюджетами по указанным операциям не производилось.

Генеральный Директор

Спичева Л.Д.

12.03.2026 г