

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г

Общие положения

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2025 год ООО «БАВИЛОН ИНВЕСТ» (далее Общество) составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 г. В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении основного вида деятельности не принималось, реорганизация и ликвидация не проводились.

I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью « БАВИЛОН ИНВЕСТ»

Юридический адрес 117042, Москва г., Южнобутовская ул., 69

Основной вид деятельности 56.10

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 12 человек.

Размер уставного капитала на 31 декабря 2025 года – 10 000 (Десять тысяч) рублей

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Миронова А. П.

Участник Общества- Цитринович М. В.- доля 100%

II УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчетном периоде в Учетную политику Общества внесены изменения. До 31 декабря 2024 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения 15%. Доход за 2024 год превысил 60 000 000 рублей. С 1 января 2025 года Общество стало плательщиком НДС, выбрав пониженную ставку 5% без права применять вычеты.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Ответственность за достоверность бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия»

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету

-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах»

-ПБУ 16/02 « Информация о прекращаемой деятельности»

III КЛАССИФИКАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

1. В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения)

-краткосрочные со сроком до 12 месяцев после отчетной даты

- долгосрочные со сроком более 12 месяцев.

2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение ОС Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом в течении срока полезного использования. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся

4. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 « Запасы» Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов, в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

5. Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора. По сомнительной задолженности резерв не создается.

6. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается кассовым методом. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

7. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

IV РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На начало периода			За период			На конец периода			
Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
3071308-28	2778555-64	292752-64			88627-40		3071308,28	2867183,04	204125,24

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На начало периода			За период			На конец периода			
Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
48080-00	20923-81	27156-19			5342,16		48080-00	26265-97	21814-03

ЗАПАСЫ

	На начало периода	За период			На конец периода			
	Стоимость	Поступило	Затраты	Фактическая с/с		Фактическая с/с		
Сырье и материалы	7240092-44	34155654-47	29450616-19	(21764493-57)		11945130-72		
Товары	-	-	-	-		-		

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На начало периода	За период	На конец периода
Показатель			
Краткосрочная КЗ	16122796-19	10427255-93	27313700-09
В т. ч поставщики	15362944-19	10200816-52	25563760-71
В т. ч. покупатели	140675-38	59346-45	81328-93