

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

г. Москва

## ПОЯСНЕНИЯ

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Общество с ограниченной ответственностью «АСБАУ» (ООО «АСБАУ»),  
ИНН 7723785258 КПП 772301001

- 1.1. Юридический /Фактический адрес : 109341, г. Москва, ул. Братиславская 146 оф 6
- 1.2. Дата государственной регистрации: 25 января 2011 года.  
Основной государственный регистрационный номер: 1117746036044
- 1.3. **Уставной капитал предприятия составляет: 20 000,00 рублей**
- 1.4. **Единственный участник ООО** : Бадяй Александр Васильевич.
- 1.5. **Конечный бенефициарный владелец Общества : Бадяй Александр Васильевич**
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ и подразделений организация не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства.
- 1.8. Основной вид деятельности 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»
- 1.9 Среднесписочная численность работающих в ООО «АСБАУ»

Показатель	2025 г	2024г
Среднесписочная численность работников чел	19	19

- 1.10 **Исполнительный орган Общества : Генеральный директор Бадяй Александр Васильевич**

#### 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

##### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2024г года № 122 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменения в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносились.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с применением персональных компьютеров с помощью 1 С , бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.
- 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

- 
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, ведомостями на списание МБП в эксплуатацию, на основании приказа ;
- 2.1.5. Ведение НМА в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 14/2022 и 26/2020 , в действующей редакции . НА и ОС менее 40000 рублей списываются по мере передачи в эксплуатацию.
- 2.1.6. Ведение ОС бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020 , в действующей редакции  
ОС более 100000 руб отражаются на балансе компании. Амортизация в бухском учете линейным способом. (Справка приложена )Переоценка ОС не проводилась.  
Ликвидационная стоимость признана равной нулю , т.к ожидаемые поступления при выбытии ОС являются не значительным ;
- 2.1.7. Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с ФСБУ 05/2019 в действующей редакции  
Материально-производственные запасы : приобретение товаров, МПБ производится по фактической себестоимости, включая ТЗР , непосредственно связанные с приобретением товаров . При продаже товаров списание себестоимости – по средней себестоимости;  
Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения .
- 2.1.8. Учет по Арендованным ОС, транспортным средствам (погрузчик, авто,офис ) ведутся на забалансовых ;
- 2.1.9. Присутствуют объекты учета аренды по которым ведение бухгалтерского учета ведется согласно ФСБУ 25/2018 ;
- 2.1.10. Предприятие размещает в банках краткосрочные депозиты и отражаются как Денежные эквиваленты;
- 2.1.11. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам ;
- 2.1.12. Признанная безнадежная ДЗ и КЗ ведется на забалансовом счете ;
- 2.1.13. Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности , денежных средств – на последний день календарного года или по мере необходимости;
- 2.1.14. Признание доходов по основному виду деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 : Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям. В отчете о финансовых результатах отражена за минусом НДС, таможенных пошлин .  
В состав прочих доходов входят :  
- Внереализационные доходы(премии без изменения стоимости товаров и штрафы);  
-Закрытие резервов по сомнительным долгам, по мере оплаты ;  
- Проценты по депозитам;  
-Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.
- 2.1.14. Признание расходов :
- Осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции
  - Себестоимость продаж: включает себестоимость проданных товаров счет 90.02 уменьшенная на стоимость Премий-ретро 2025г (без изменения стоимости )(согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы )
  - Коммерческие расходы : Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую
  - деятельность счет 44.01 ;

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

- **Управленческие расходы:** административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения.  
Для учета используется счет.44.01 . Значение строки 2220 **определяется расчетным путем по сч 44.01 , с расшифровкой данных;**
  - Прочие расходы счет 91.02 : Внереализационные расходы и прочие
  - Расходы будущих периодов списываются в порядке, установленном для списания затрат, относящихся к следующим отчетным периодам. Согласно п. 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации".  
2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов, применяется метод списания по фактической себестоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1
- 2.2.5. Покупные товары, стоимость которых, уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средневзвешенной.
- 2.1.15. НА и ОС Амортизация в налоговом учете не линейным способом. Применена в 2023 г. премия амортизационная премия . (Справка приложена)
- 2.1.16. Нематериальные активы стоимостью не более 100000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов
- 2.2.6. Предприятие в НУ создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" использует ПБУ 18/02  
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов имеется постоянная и временная разница.
- 2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

**3. Пояснения к статьям: Отчета о финансовых результатах и и строкам Бухгалтерского баланса, Отчета об изменении капитала и Отчета о движении денежных средств :**

**3.1 Финансово-хозяйственная деятельность предприятия .**

**3.1.1 Пояснения к Отчету о финансовых Результатах:**

Единственным учредителем Общества является Бадяй Александр Васильевич.

1.11 Основным видом деятельности организации: является «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»

Сбыт товаров был по направлениям: г. Москве и Московская обл

С 2021 г появился импорт из Республики Беларусь .

- Выручка по основному виду деятельности составила стр2110 (тыс.руб)

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Выручка (без НДС)	1343202	1460728

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

- Себестоимость реализованной продукции составила: стр 2120(тыс.руб)  
Себестоимость продаж: включает себестоимость проданных товаров счет 90.02 уменьшенная на стоимость Премий-ретро 2025г (без изменении стоимости )(согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы )

Показатели в тыс.руб	31.12.2025	31.12.2024
Себестоимость продаж, до вычета	1248905	1347464
Премия покупателя по итогам квартала (без изменения стои-ти тов-ров) (текущего года )	(19200)	(21424)
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>1229705</b>	<b>1326040</b>

- Валовая прибыль от продаж составила: стр 2100 (тыс.руб)

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
<b>Валовая прибыль</b>	<b>113497</b>	<b>134688</b>

- *Коммерческие и Управленческие расходы* : (тыс.руб)

Показатели в тыс.руб	31.12.2025	31.12.2024г.
Аренда офиса( нежилое помещение)	2719	2656
Аренда погрузчика	240	240
Аренда склада (нежилое помещение)	5262	3986
Налог на транспорт	1	1
Представительские	279	258
Расходы на проезд экспедитора	64	73
Расходы на рекламу интернет, не нормир(яндекс )	328	426
Расходы на рекламу (образцы)-1%от продаж	279	77
Расходы на содержание погрузчика ТО и диз.топливо	91	90
Расходы по амортизации НМА	138	119
Расходы по амортизации ОС (арендованных)	1846	
Расходы по амортизации ОС	431	705
Расходы по доставке	4885	3948
Расходы по аренде содержанию легк. Авто, списан бензина	1845	1795
Расходы по электр. Ключам по подписки ( Dr.Web Server , Гарант , 1 С , СБИС, Закупай и др.торговые площ, Хэндхантер	1016	840
Списание и содержание МБП, инвентарь , ККМ и прочие	395	252
Списание МБП содержания офиса бытовые расх и канц.товары	345	314
Услуги агента-комиссионное вознаграждение	15519	19432
Услуги инет , моб.связи и почты	189	184
Услуги юридические	35	5
ФОТ с отчислениями	39067	35754
Аудиторские услуги	161	227
Командировочные расходы		10
Штраф по оформ.документов и простою,расстентовки	173	130
<b>Итого</b>	<b>75311</b>	<b>71643</b>

## Общество с ограниченной ответственностью

## «АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

*В т.ч Управленческие расходы стр 2220: (тыс.руб)*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
ФОТ с отчислением АУП ( минус коммерческие расходы по премии )	9505,83	8770,62
Аренда офиса АУП	960,00	914,91
Аренда авто АУП	913,26	960
Содержание авто АУП	226,68	176,31
Итого	<b>11606</b>	<b>10822</b>

• *Проценты к получению : стр2320(тыс.руб)*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Процент по депозитам	8271	6263
Итого	<b>8271</b>	<b>6263</b>

• *Прочие доходы :стр2340(тыс.руб)*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Премия покупателя по итогам квартала (без изменения стои-ти тов-ров)( предыдущих лет )	35281	24940
Списание резерва по сомнительным долгам ДЗ в т.ч		11211
Доходы по списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	253	13
Штраф за несоблюдение логистического сервиса	265	726
Итого	<b>35799</b>	<b>36890</b>

В 2025 г в т.ч Отчисление в оценочные резервы включают в себя «Формирование резервов по сомнительным долгам» и «Закрытие резервов по сомнительным долгам» которые отражены свернуто в т.ч входящих в состав Прочих расходов в строке 2350 . В 2024 г Формирование резервов по сомнительным долгам» и «Закрытие резервов по сомнительным долгам» были отражены по строчно в составе стр. 2340 и 2350

• *Прочие расходы: стр 2350*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Материальная помощь до 4000 руб (за счет прибыли)	60	68
Пошлина предсудебной подготовки	64	111
Создание резерва по сомнительным долгам (Оценочные резервы)	438	18311
Списание НДС при безвозмездной передаче (другие налоги) за счет прибыли Безвозмездно	17	10
Списание товаров с истекшим сроком годности	155	
Списание НДС за счет прибыли	10	32
Представительские сверх норм (за счет прибыли )	4	
Подарки сотрудникам (за счет прибыли)	1849	1776
Услуги банка	138	121
Экологический налог	13	
Итого прочие расходы	<b>2748</b>	<b>20429</b>

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

- **Балансовая прибыль до налогообложения Стр 2300**

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Прибыль до налогообложения	79508	85769

- **Налог на прибыль Стр 2410**

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Налог на прибыль	(20360)	(17582)
В т.ч Текущий налог на прибыль	(20665)	17534
Отложенный налог на прибыль	305	(48)

**Расшифровка стр.** Отложенный налог на прибыль, в руб.

Отложенные налоговые активы 17 485 675,76

Отложенные налоговые обязательства 17 152833,36

ФЗ 176 от 12.07.24 повышение ставки налога прибыли 2025 г с 20% на 25%

Оценочные обязат.и резервы -29 551,50

Основные средства + 1 631,24

НА+91,65

Итого **305 013,79**

**Чистая прибыль стр2400**

Показатели в тыс.руб	2025 г	2024 г г.
Чистая прибыль	59148	68187

**Отложенные налоговые обязательства**

**3.1.2 Пояснения к строкам :Отчет об изменение капитала :**

- **Начислены дивиденды ( Отчет об изменение капитала стр 3227 )**

Показатели в тыс.руб	2025г	2024 г.
Дивиденды	58767	50294

**3.1.3 Пояснения к строкам: Бухгалтерского баланса**

- **Нераспределенная прибыль (Баланс ) стр 1370**

(тыс.руб)

Показатели в тыс.руб	2025г	2024 г.
Нераспределенная прибыль	106413	106032

- **Информация о наличии и движении НМА приведены в разделе 3 табличных пояснений 3.1;3.3;3.5 к бухгалтерскому балансу**

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

**НМА : (Баланс) стр 1110**

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
НМА( НМА-амортиз)	254	253

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

- Информация о наличии и движении Основных средств приведена в разделе 4 табличных 4.1;4.2;4.3;4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу;

*ОС : (Баланс) стр 1150*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
ОС (ОС-амортиз)	682	1113
Права пользование активами фсбу 25/2018 объекты аренды	33600	
Итого Стр 1150	34282	1113

- Информация о наличии и движении Запасов приведена в разделе 6 табличных пояснений 6.1 к бухгалтерскому балансу .Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. *Изменение способа расчета себестоимости запасов –не предусмотрено*

*Запасы : (Баланс) стр 1210*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Запасы	35419	33333

- Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в разделе 7 табличных пояснениях 7.1 и 7.2 к бухгалтерскому балансу в таблице «Дебиторская задолженность» по видам задолженность

*Сумма дебиторской задолженности (за минусом резерва по сомнит.долгам) стр1230 тыс.руб*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Сумма дебиторской задолженности	53696	54468

- Информация о наличии и движении Резервов по сомнительным долгам приведены в разделе 7 в таблице 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу ;
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (Баланс) стр1240, расшифровка в раздела 5 , таблица 5.1  
Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.  
В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.
- Наличие и движение Денежных средств и денежных эквивалентов :  
срок обращения (погашения)-краткосрочные, расшифрованы в Отчете о движение денежных средств

*Денежные средства и денежных эквивалентов) (Баланс) стр1250 (тыс.руб)*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Денежные средства	1141	2449
Денежные эквиваленты : Краткосрочные Депозиты до 90 дней	52738	49693
Итого стр 1250	53879	51768

- Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Информация по просроченной кредиторской задолженности отсутствует.

*Сумма кредиторской задолженности (Баланс) стр 1520*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Сумма кредиторской задолженности	<b>36693</b>	<b>34215</b>

*Обязательства по аренде (Баланс) стр 1520*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Обязательства по аренде ФСБУ 25/2018	<b>33187</b>	

- Сведения о собственном капитале Общества:  
**Уставной капитал в 2025 году - 20 тыс. руб. не изменялся, внесен в полном размере.**

- *Отложенное налоговое активы (Баланс) стр 1180*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Отложенное налоговое обязательство	<b>17486</b>	

**09 счет «Отложенные налоговые активы» (расчет)**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09			17 942 851,89	457 176,13	17 485 675,76	
Нематериальные активы			2 428,23		2 428,23	
Оценочные обязательства и резервы			235 101,88	235 101,87	0,01	
Арендные обязательства			17 705 321,78	222 074,26	17 483 247,52	
<b>Итого</b>			<b>17 942 851,89</b>	<b>457 176,13</b>	<b>17 485 675,76</b>	

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/12 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- *Отложенное налоговое обязательство (Баланс) стр 1420*

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024 г.
Отложенное налоговое обязательство	<b>17427</b>	<b>247</b>

**77 счет Отложенное налоговое обязательство (расчет) руб**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		246 635,05	573 336,94	17 753 998,91		17 427 297,02
Внеоборотные активы				8 861 613,24		8 861 613,24
Нематериальные активы		29 509,20	14 154,56			15 354,64
Основные средства		217 125,85	529 630,86	8 862 834,15		8 550 329,14
Оценочные обязательства и резервы			29 551,50	29 551,50		
Резервы сомнительных долгов			0,02	0,02		
<b>Итого</b>		<b>246 635,05</b>	<b>573 336,94</b>	<b>17 753 998,91</b>		<b>17 427 297,02</b>

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

- Оценочные обязательства в (Баланс) строка 1540:  
Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.  
Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 8.3 «Оценочные обязательства Раздел 8 «Обязательства»

Показатели в тыс.руб	31.12.2025г	31.12.2024г
Оценочные обязательства (резервы отпусков +взносы)	1739	774
В т.ч Оценочные обязательства (взносы)	263 ,8	121,7

**3.1.4** Пояснения к строкам: **Отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков рублями.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса стр 1250(приложены выше).

**4. Социальные показатели:**

Начисление заработной платы проводится, согласно штатного расписания, трудовых договоров , приказов , положение о премировании.

Разработаны Инструкции по охране труда ; Инструкция по технике безопасности в офисе ; Инструкция по технике безопасности на складе.

Показатель <b>краткосрочных вознаграждений</b> :	2025г	2024 г
Среднесписочная численность работников чел	19	19
Затраты на оплату труда с отчислениями в фонды ,(в целом по компании )тыс.руб	33017	29915,4
Взносы (отчисление)	6050	5838,6

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

в т.ч ФОТ с отчислением АУП тыс.руб	18944,7	18041,1
В т.ч Взносы(отчисление)	3121,9	2875,1

Со всеми сотрудниками заключены трудовые договора, заведены личные карты сотрудников, трудовые книжки в бумажном виде хранятся в бух-рии.

**6. Займы и кредиты полученные:**

Общество не использует заёмные средства и кредиты.

**7. События после отчетной даты:**

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событий после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества нет.

**8. Информация о взаимозависимым сторонам и аффилированным лицам :**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

-**Бадяй Александр Васильевич** – единственный участник , генеральный директор Общества.

**Бадяй Александр Васильевич** Конечный бенефициар Общества.

Показатели по взаимозависимым сторонам и аффилированным лицом являются только краткосрочные вознаграждения , других хозяйственных операций не было :

Показатель	2025 г	2024 г
З.п	14885	14586,1
Отчисления (взносы )	2323	2245,9

Начислены и выплачены дивиденды :

Показатели в тыс.руб	2025г	2024 г.
Дивиденды	58 767	50294

Общество с ограниченной ответственностью

«АСБАУ»

ИНН 7723785258 КПП 772301001

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел Тел.: (495)984-34-68

**9. Информация об объектах учета аренды:**

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде . Право пользование активом отражается на субсчете «Право пользование активом» к счету 01 «Основные ср-ва».

Ст-сть права пользования погашается посредством амортизации , а величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей .В целях определения приведенной ст-сти будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимости предмета признается ст-сть арендных платежей исходя из целесообразности использования права на аренду.

Показатель	2025 г	2024 г
Право на аренду склад.помещений	35 446	
Амортизация арендованного имущества	1 846	

**10. Информация по сегментам:**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

**11. Влияние санкций:**

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

**12. Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«АСБАУ»**

**ИНН 7723785258 КПП 772301001**

р/сч. 40702810138000037492 к/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

Банк: ПАО «Сбербанк России» г. Москва

Юридический адрес: 109341, г. Москва, , ул. Братиславская 6, помещ. 146 тел. Тел.: (495)984-34-68

**13. Информация об изменениях оценочных значений**

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции. В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

**14. Дополнительная информация: Непрерывность деятельности Общества**

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения кредитных средств. В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации компании не было. Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

**15. Критерии существенности**

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, утвержденном приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н. В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка более 5% , в результате исправлений форм Бухгалтерской отчетности и отчета о прибылях и убытках.

**16. Прочие пояснения**

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024г на 31.12.2025г Общество не выступало в судах в качестве ответчика.

**17. Приложены пояснения:**

К бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах приложены пояснения по :

1. Нематериальным активам №3;
2. Основным средствам №4;
3. Финансовые вложения №5;
4. Запасы № 6
5. Дебиторская задолженность №7
6. Обязательства №8

**Генеральный директор  
ООО «АСБАУ»**

30.03.2026 г

**А.В. Бадяй**