ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Автопроект» **за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автопроект» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Автопроект» ИНН 7717293265 **КПП** 773401001 внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1157746591914 от 19.06.2017г.,
юридический адрес: 123592, Москва г, Строгинский бульвар, д.7, корп. 2, кв. 822.

На конец 2025 численность работающих сотрудников составила 3 человека.

Уставный капитал составляет 40 000 рублей. Оплачен в полном объеме.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Должность Генерального директора и Главного бухгалтера занимает Квитка Олег Викторович ИНН 773401373383.

Основное направление деятельности ООО «Автопроект» - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД 82.99

По данному виду деятельности Обществом были получены доходы в сумме 2 235 тыс. рублей.

2. Информация об учетной политике.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Бухгалтерский учет ведет генеральный директор.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы ТС: БУХГАЛТЕРИЯ 8.3 и встроенной версией Плана счетов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1 С: Бухгалтерия 8.3.

Учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с утвержденным Рабочим Планом счетов бухгалтерского учета.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, с отражением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 15.11.2019 № 180н.

Основной единицей учета материально- производственных запасов является однородная группа запасов (канцтовары, материалы, хозяйственные товары, ГСМ), для учета отдельных материально-производственных запасов единицей учета является номенклатурный номер материального запаса.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв по отпускам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Учет отчислений в резерв по сомнительным долгам учитывать в составе прочих доходов и расходов на соответствующих счетах Рабочего плана счетов.

Доходы* и *Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Учет расходов по займам и кредитам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Изменения в учетной политике

Общество не планирует менять учетную политику в 2025 и 2026 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

Связанные стороны

Юридические и физические лица, фактически контролирующие и оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «Автопроект» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н), отсутствуют.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «Автопроект»
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2025г.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

Оборотные активы Общества составили 446 тыс. руб., в том числе.:

- Дебиторская задолженность —436тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты — 8 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы— 2 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности ООО «Автопроект» по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Текущая сумма ДЗ в тыс.руб.
Дебиторская задолженность покупателей	31.12.2025	***210***
Авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок товара, оказания услуг в том, числе:	31.12.2025	***2***
Авансовые платежи в Бюджет	31.12.2025	78
Оплата труда	31.12.2025	148

ПАССИВ

Кредиторская задолженность составила 16 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности ООО «Автопроект» по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование кредитора	Дата возникновения задолженности	Текущая сумма КЗ в тыс.руб.
По расчетам с Бюджетом	31.12.2025	16
Задолженность по заработной плате	31.12.2025	0
Заемные средства + %	31.12.2025	**10 188**

Труд и заработная плата:

- Среднесписочная численность сотрудников Общества — 2 чел.
- Начисленная заработная плата (включая резерв отпусков) — 1681,9 тыс. руб.
- Среднемесячная заработная плата на 1-го сотрудника — 41,6 тыс. руб.
- Задолженности по оплате труда за 2025 год не имеется.

Налоги, уплаченные в 2025 году бюджет и ВБФ:

- НДФЛ----234,8 тыс.руб. (из них НДФЛ сотрудники 227,1тыс.р., прочие 7,7тыс.р.)
- Взносы в ПФР РФ — 410,7 тыс. руб.
- Взносы в ФСС НС и ПЗ РФ — 6,6 тыс. руб

4. Заключительная информация

В соответствии С Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34-н от 29.07.1998 г. и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.07.1998 г. установлены единые основы бухгалтерского учета, по которым ведется бухгалтерский учет Общества.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «Автопроект»
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2025г.

Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании расчетов бухгалтерии.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. произведена инвентаризация статей баланса, что соответствует отчетным данным.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Генеральный директор ООО «Автопроект» Квитка О.В.
20 февраля 2026 года