

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АП ТОП"

г.Казань

24 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагается к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АП ТОП" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. Сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АП ТОП»
Сокращенное наименование	ООО «АП ТОП»
Юридический адрес	420061, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ НИКОЛАЯ ЕРШОВА, Д. 1А, ПОМЕЩ. 864
Фактический адрес	420061, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ НИКОЛАЯ ЕРШОВА, Д. 1А, ПОМЕЩ. 864
Почтовый адрес	420061, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ НИКОЛАЯ ЕРШОВА, Д. 1А, ПОМЕЩ. 864
Телефон	+9172920999
Адрес электронной почты	DIMEEVRF@GMAIL.COM
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1655493486
Код ОКПО	77164962
Код ОКТМО	92701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительный ОКВЭД	62.02, 62.03, 62.09, 63.11, 63.12, 63.91, 63.99
Среднегодовая численность сотрудников 2025, чел	3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю - ДИМЕЕВ РАДИК ФАРХАТОВИЧ

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор и главный бухгалтер ДИМЕЕВ РАДИК ФАРХАТОВИЧ, Решение № 1 от 16.02.2023, бессрочно.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 6 429 тыс. руб.;
- прочие доходы — 0 тыс. руб.

Затраты составили:

- ФОТ — 3 277 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 256 тыс.руб.;
- арендные платежи – 1 317 тыс.руб.;
- бизнес-поддержка, развитие - 270 тыс. руб.;
- лицензии – 102 тыс.руб.;
- транспортные услуги – 18 тыс.руб.;
- юридические услуги – 10 тыс.руб.;
- услуги связи – 21 тыс.руб.;
- прочие расходы — 91 тыс. руб. (Расходы на услуги банков).

Активы:

- запасы - 201 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на счете – 715 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 125 тыс.руб.;
- расчеты по ЕНС – 26 тыс.руб.;
- РБП – 28 тыс.руб.

Пассивы:

- Непокрытый убыток –2 536 тыс. руб.;
- Долгосрочные займы – 470 тыс.руб.;
- Краткосрочные займы – 2 820 тыс.руб.;
- кредиторская задолженность – 331 тыс. руб; (налоги за 4 квартал 2025год и задолженность перед поставщиками и заказчиками).

2. Основные положения учетной политики

На основании закона «О бухучете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество имеет право на упрощенный бухучет, так как является субъектом малого предпринимательства. Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП) 10.04.2023г.

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением

лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Переход на новые ФСБУ 4/2023

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Генеральный директор ООО «АП ТОП»

_____ / Димеев Р.Ф.

Главный бухгалтер ООО «АП ТОП»

_____ / Димеев Р.Ф.