

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Автоматизация Пищевой Промышленности»**

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.**

**г. Балашиха**

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Автоматизация Пищевой Промышленности» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация Пищевой Промышленности» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области «26» апреля 2023 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «26» апреля 2023 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1235000054090.

Юридический и почтовый адрес: 143930, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Салтыковка, ш Рагинское, дом 69, этаж 4, помещ./офис 139/417

В 2023–2025 годах основным видом деятельности Общества являлся: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор

- с 26.04.2023 г. Ступин Евгений Юрьевич

- с 09.07.2024 г. Стежинская Татьяна Петровна

- с 26.03.2026 – Беневольский Виталий Владимирович

В 2025 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удерживать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Полный перечень связанных сторон за 2024–2025 годы и информация о них раскрыты ниже в таблице. Расчеты между организациями в безналичной форме.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Подробная информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Расчеты между организациями ведутся в безналичной форме.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Операции со связанными сторонами за 2025 г.:

Наименование контрагента – связанной стороны	Характер связи	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.		Величина дебиторской / кредиторской задолженности (-), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
			Обороты по Дт	Обороты по Кт		
ВЕЛЬТА-ПЕНЗА ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	4 935	2 621	2 314	Согласно договорным условиям
ГКДП ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	2 268	1 260	1 008	Согласно договорным условиям
ГЛОБАЛ СНЕК ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	6 818	4 247	2 571	Согласно договорным условиям
ДЕТСКОЕ ПИТАНИЕ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	2 252	1 942	310	Согласно договорным условиям
ИВАНОВСКИЙ КОМБИНАТ ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	2 268	2 016	252	Согласно договорным условиям
КЕТРА ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	12 065	1 550	10 515	Согласно договорным условиям
КФ АЛТАЙ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	18 932	13 119	5 812	Согласно договорным условиям
ЛЮБЯТОВО ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	88 836	78 966	9 871	Согласно договорным условиям
МЕРКАТУС НОВА КОМПАНИ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО, поставка ТМЦ	111 009	79 384	31 427	Согласно договорным условиям
ПК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	54 355	42 603	11 752	Согласно договорным условиям
ТК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	11 925	9 556	2 369	Согласно договорным условиям
УК Черноголовка ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО, поставка ТМЦ, услуги ОЦО, услуги ЭДО	153 982	210 910	-13 647	Согласно договорным условиям
<b>Итого</b>			<b>469 645</b>	<b>448 174</b>	<b>64 554</b>	

Операции со связанными сторонами за 2024 г.:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование контрагента – связанной стороны	Характер связи	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.		Величина дебиторской / кредиторской задолженности (-), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
			Обороты по Дт	Обороты по Кт		
ЛЮБЯТОВО ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО	21 661	24 784	0	Согласно договорным условиям
МЕРКАТУС НОВА КОМПАНИ ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО, поставка ТМЦ	610	760	-198	Согласно договорным условиям
УК Черноголовка ООО	Организации под контролем участников Общества	услуги ИТ, Услуги по разработке и сопровождению ПО, поставка ТМЦ, услуги ЭДО	261 404	262 174	43 282	Согласно договорным условиям
<b>Итого</b>			<b>283 675</b>	<b>287 718</b>	<b>43 084</b>	

Исправление показателей в ранее переданной бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности за 2025 год были изменены показатели на 31.12.2024:

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Пояснения
<b>Бухгалтерская отчетность на 31 декабря 2024 года</b>					
Прочие доходы	2340	50 369	(46 457)	3 912	изменено в связи с изменением в формах бухгалтерской отчетности для сопоставимости показателей, схлопывание однородных показателей
Прочие расходы	2350	(50 615)	46 457	(4 158)	



### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	45	-	308 928	(308 973)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	108	-	216 741	(216 804)	-	-	X	X	45	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	45	-	1 010	(1 055)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	108	-	1 559	(1 622)	-	-	-	-	45	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	307 918	(307 918)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	215 170	(215 170)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	77 213	(12 620)	144 096	-	(74 630)	-	(31 007)	-	146 679	(43 627)
	За 2024 г.	50 365	(10 570)	77 505	-	(50 657)	-	(2 050)	-	77 213	(12 620)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 902	(515)	852	-	(4 807)	-	462	-	947	(53)
	За 2024 г.	945	-	4 889	-	(932)	-	(515)	-	4 902	(515)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	72 265	(12 105)	143 099	-	(69 812)	-	(31 469)	-	145 552	(43 574)
	За 2024 г.	49 371	(10 570)	72 616	-	(49 722)	-	(1 535)	-	72 265	(12 105)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	46	-	-	-	(11)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(3)	-	-	-	46	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	77 213	(12 620)	144 096	-	(74 630)	-	(31 007)	X	146 679	(43 627)
	За 2024 г.	50 365	(10 570)	77 505	-	(50 657)	-	(2 050)	X	77 213	(12 620)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	43 627	43 627	12 621	12 621	10 570	10 570
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53	53	515	515	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 574	43 574	12 105	12 105	10 570	10 570

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 934	19 550	-	(6 360)	-	-	45 124
	За 2024 г.	36 206	15 426	-	(19 698)	-	-	31 934
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	815	799	-	(887)	-	-	727
	За 2024 г.	1 562	1 060	-	(1 807)	-	-	815
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 084	11 131	-	(4 259)	-	-	11 956
	За 2024 г.	18 987	3 958	-	(17 861)	-	-	5 084
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 077	-	-	(1 077)	-	-	-
	За 2024 г.	29	1 078	-	(30)	-	-	1 077
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 360	823	-	(126)	-	-	2 057
	За 2024 г.	524	836	-	-	-	-	1 360
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 458	6 005	-	-	-	-	20 463
	За 2024 г.	11 328	3 130	-	-	-	-	14 458
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 056	494	-	(2)	-	-	1 548
	За 2024 г.	799	257	-	-	-	-	1 056
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 075	291	-	-	-	-	8 366
	За 2024 г.	2 977	5 098	-	-	-	-	8 075
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	5	-	(7)	-	-	5
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	31 934	19 550	-	(6 360)	-	X	45 124
	За 2024 г.	36 206	15 426	-	(19 698)	-	X	31 934

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 723	7 637	(1 642)	-	12 718
	За 2024 г.	3 161	10 062	(2 708)	(3 792)	6 723
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 723	2 338	(1 641)	-	7 419
	За 2024 г.	3 161	10 062	(2 708)	(3 792)	6 723
Резерв годовой премии 2025 (на 2025г.)	За 2025 г.	-	5 299	-	-	5 299
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	758	1 634
Затраты на оплату труда	289 855	182 073
Отчисления на социальные нужды	22 669	13 969
Амортизация	2 528	253
Прочие затраты	29 311	37 168
Итого по элементам	345 121	235 097
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	345 121	235 097

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-