

Общество с ограниченной ответственностью "Самарская Архитектурно-Проектная Компания"
(ООО "САПКОМ")
ИНН 6311176872, КПП 631901001, ОГРН 1176313108993,
адрес: 443111, Самарская обл, г.о. Самара, г. Самара, ул. Фадеева, д. 64А

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 41.10

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводилась.

2.3.2. Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025г. нет.

2.3.3. Данные о наличии и движении основных средств:

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	353	(201)	-	-	-	(54)	-	-	-	353	(254)
	5210	за 2024г.	205	(185)	148	-	-	(15)	-	-	-	353	(201)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2025г.	353	(201)	-	-	-	(54)	-	-	-	353	(254)
	5211	за 2024г.	205	(185)	148	-	-	(15)	-	-	-	353	(201)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1	-	1	1 434	(1 435)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2024г.	2	-	2	242	(243)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	1	-	1	182	(183)	-	-	413	1	-	1
	5421	за 2024г.	2	-	2	242	(243)	-	-	1	1	-	1
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	1 252	(1 252)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	3 565	-	1 535	-	(3 355)	-	-	-	-	-	-	1 745	-
	5530	за 2024г.	3 597	-	3 425	-	(3 463)	-	-	-	-	-	-	3 565	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	1 344	-	1 527	-	(1 169)	-	-	-	-	-	-	1 702	-
	5531	за 2024г.	631	-	1 239	-	(526)	-	-	-	-	-	-	1 344	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	2 214	-	7	-	(2 185)	-	-	-	-	-	-	36	-
	5532	за 2024г.	2 966	-	2 185	-	(2 937)	-	-	-	-	-	-	2 214	-
Прочая	5513	за 2025г.	7	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	7	-
	5533	за 2024г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	3 565	-	1 535	-	(3 355)	-	-	X	-	-	-	1 745	-
	5520	за 2024г.	3 597	-	3 425	-	(3 463)	-	-	X	-	-	-	3 565	-

6. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру 10000 рублей и оплачен полностью.

76% принадлежит участнику Мнацакянн Эдуард Асатурович

24% принадлежит участнику Бикмухаметов Евгений Зинурович

7. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бикмухаметов Евгений Зинурович. Решение от 11.11.2022г.

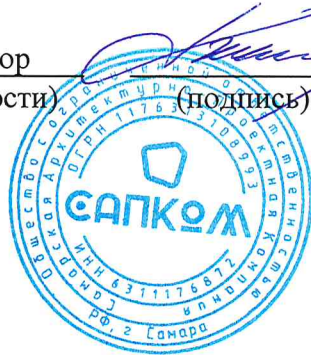
8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными /стандартами бухгалтерского учета

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

27 марта 2026 г.



(подпись)

Бикмухаметов Евгений
Зинурович

(расшифровка подписи)