ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОЕКТНО-СМЕТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«АВТОМОСТ»

ИНН 5905286563/ КПП 590401001
ОГРН 1115905004160
Юр. адрес: 614065, г.Пермь, ул.Клары Цеткин, 10А
Почт. адрес: 614010, г. Пермь, ул. Клары Цеткин, 10А

E-mail: mail@psp.avtomost.ru
Телефон: (342) 207-51-37
Сайт: avtomost.ru

АВТОМОСТ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-сметное предприятие «Автомост»» основано 18 августа 2011 года.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

71.12.1-Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

71.2 – Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в Обществе автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской отчетности (балансе) отразится налог на прибыль с выделением текущего налога (по декларации) и отложенного.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога за предыдущий период.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская

(финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все показатели в пояснениях приводятся в тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах деятельности выручкой Общества признаются доходы по обычным видам деятельности от выполнения инженерных изысканий и проектно-изыскательских работ. Выручка отражается за минусом НДС. Выручка от реализации в 2025 году составила 109 374 тыс.руб. Расходы по обычным видам деятельности Общества в 2025 году составили (105 813) тыс.руб. Сумма начисленного в бюджет текущего налога на прибыль за 2025г. составила (2 595) тыс.руб. Чистая прибыль Общества за 2025 год - 7 976 тыс.руб.

Отчет об изменении капитала

Чистые активы Общества составили по годам:

2023г.	131 852 тыс.руб.
2024г.	137 910 тыс.руб.
2025г.	145 886 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты: В составе денежных средств отражены остатки по расчетным счетам в банках в рублях.

На 31.12.2025 имеется остаток денежных средств на депозитном счете в сумме 33 000 тыс.руб., депозит краткосрочный, в балансе он включен в состав денежных эквивалентов.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 126 от 01.01.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Пермь ул. Клары Цеткин, 10а

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5 . Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 436	-	64 404	(70 448)	X	X	2 392	-
	За 2024 г.	9 110	-	82 575	(83 249)	X	X	8 436	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	223	(119)	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	181	(171)	(22)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 436	-	64 181	(70 329)	104	-	2 392	-
	За 2024 г.	9 097	-	82 394	(83 077)	22	-	8 436	-

6. Дебиторская задолженность

6.1.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	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	129 330	-	69 788	-	(41 124)	-	157 993	-
	За 2024 г.	136 304	-	21 213	-	(28 037)	(150)	129 330	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103	-	370	-	(76)	-	397	-
	За 2024 г.	1 310	-	67	-	(1 273)	-	103	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 301	-	58 964	-	(23 301)	-	58 964	-
	За 2024 г.	29 126	-	20 872	-	(26 547)	(150)	23 301	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	105 647	-	10 350	-	(17 735)	-	98 262	-
	За 2024 г.	105 386	-	261	-	-	-	105 647	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	265	-	87	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	469	-	-	-	(204)	-	265	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	4	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	13	-	(13)	-	13	-
	За 2024 г.	13	-	13	-	(13)	-	13	-
Итого	За 2025 г.	129 330	-	69 788	-	(41 124)	-	157 993	-
	За 2024 г.	136 304	-	21 213	-	(28 037)	(150)	129 330	-

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025г.

включает в себя задолженность покупателей и подрядчиков в сумме гарантийного удержания по договорам, а также просроченную задолженность.

В составе дебиторской задолженности числятся краткосрочные беспроцентные займы выданные.

7. Обязательства

Обязательства представляют собой задолженность организации перед контрагентами, работниками, бюджетом.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам

7.1. 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.	56 704	35 397	-	(40 328)	-	-	51 773
	За 2024 г.	41 482	49 921	-	(34 699)	-	-	56 704
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 117	14 580	-	(33 117)	-	-	14 580
	За 2024 г.	26 052	31 796	-	(24 731)	-	-	33 117
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 004	-	-	(1 822)	-	-	182
	За 2024 г.	9 363	2 004	-	(9 363)	-	-	2 004
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	-	(73)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	764	3 977	-	-	-	-	4 741
	За 2024 г.	1 103	-	-	(339)	-	-	764
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 757	-	-	(2 218)	-	-	10 540
	За 2024 г.	3 570	9 187	-	-	-	-	12 757
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 167	-	-	(3 082)	-	-	4 085
	За 2024 г.	623	6 544	-	-	-	-	7 167
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	895	16 837	-	(89)	-	-	17 643
	За 2024 г.	694	390	-	(189)	-	-	895
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 704	35 397	-	(40 328)	-	X	51 773
	За 2024 г.	41 482	49 921	-	(34 699)	-	X	56 704

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью.

Юридический адрес и почтовый адрес: 614010, Пермский край, г.Пермь, ул. К.Цеткин, 10а, 7 этаж.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Директор С.Н. Ищенко