

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Общество с ограниченной ответственностью «Архитектурно-проектное бюро»
за 2025 год

1. Общие сведения.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Архитектурно-проектное бюро»
Сокращенное наименование	ООО «АПБ»
Юридический адрес	249100, Калужская область, р-н Тарусский, г. Таруса, ул. Энгельса, д.12а
Фактический адрес	249100, Калужская область, р-н Тарусский, г. Таруса, ул. Энгельса, д.12а
Почтовый адрес	249100, Калужская область, р-н Тарусский, г. Таруса, ул. Энгельса, д.12а
Телефон	8(48435)2-57-91
Адрес электронной почты	oooapb@yandex.ru
Дата государственной регистрации	15.11.2005г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4018008174
Код ОКТМО	29538000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.11 Деятельность в области архитектуры
Дополнительный ОКВЭД	71.12.7 Кадастровая деятельность
Дополнительный ОКВЭД	71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей
Система налогообложения	УСН (доход)
Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 года	5 человека
Численность работников на 31 декабря 2025 года	8 человека (3 человека – внешние совместители)

Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 30 000 руб., оплачен полностью.

Потемкина Мария Алексеевна — учредитель, 20% доли собственности в УК, занимает должность директора.

Шаршукова Ольга Александровна - учредитель, 20% доли собственности в УК, занимает должность главного бухгалтера.

Пашенко Галина Николаевна - учредитель, 20% доли собственности в УК.

Новикова Вера Петровна - учредитель, 20% доли собственности в УК.

Сахарова Татьяна Викторовна - учредитель, 20% доли собственности в УК.

Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Потемкина Мария Алексеевна, решение учредителей № 7 от 08 декабря 2025 г., сроком на 5 лет.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АПБ» (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, и основополагающими допущениями.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет

право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

3. Основные положения учетной политики

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.

Основные средства: - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом один раз в год.

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.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы стоимостью не более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты на материалы учитываются на счете 10 «Материалы».

При реализации материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, на такие запасы учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика.

Организация применяет освобождение от обязанностей налогоплательщика, установленное в статье 145 НК для организаций и предпринимателей на упрощенной системе налогообложения. Организация не выставляет счета-фактуры с пометкой «Без НДС» на основании освобождения от налога.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация.

Инвентаризация проведена 25.12.2025 по материально-производственным запасам, дебиторской и кредиторской задолженности. В ходе инвентаризации недостач, излишек и прочих расхождений не установлено.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка организации за отчетный период составила 6053 тыс. руб., выше аналогичного показателя прошлого года, что позволило организации за отчетный период уменьшить убытки прошлого периода. Повышение данного показателя связано с повышением расценок на услуги.

Расходы по деятельности составили: 6134 тыс. руб.:

в т.ч.:

- ФОТ - 4148 тыс. руб.;
 - страховые взносы и налоги – 988 тыс. руб.;
 - прочие расходы на услуги и материалы — 998 тыс. руб.
- Налог на доход - 182 тыс. руб.

Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса 31.12.2025

Материальные внеоборотные активы:

- незавершенное строительство (для собственных нужд) -5925 тыс. руб.
- оборудование- 328 тыс. руб.

Денежные средства:

- на р/с – 932 тыс. руб.

Капитал и резервы:

- уставный капитал-30 тыс. руб.
- непокрытые убытки и расходы предыдущих периодов на конец 2025 г. – 7103 тыс.руб..

Краткосрочная кредиторская задолженность – 53 тыс. руб.:

- налоги и взносы – 53 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Дата подписания отчетности «31» марта 2026 г.

Директор

Главный бухгалтер



М.А. Потемкина
О.А. Шаршукова

Потемкина М.А.

Шаршукова О.А.