

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
за 2025г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «АПН-проект» (ООО «АПН-проект»)  
ИНН6162067137, КПП 616401001, ОГРН 1146194002866**

**1. Общая информация об организации.**

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АПН-проект». ООО «АПН-проект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.05.2014г.

Основные вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 71.11 - Деятельность в области архитектуры.

Общество выполняет работы по разработке проектной документации. Выступает генпроектировщиком.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., создана единственным учредителем Полянской Н.В. с долей в уставном капитале - 100%. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, Полянская Н.В.

Компания является микропредприятием. В 2025г. применяла режим УСН («Доходы»).

**2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

На основании п. 4 ст. 6 Закона 402-ФЗ и ПЗ-3/2024 учетная политика сформирована с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

**3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

На основании п. 52 ФСБУ 4/2023, в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения .

Организация применяет следующие способы учёта:

**3.1. Основные средства.**

- амортизация основных средств — линейный метод;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются - - одновременно в расходы). Учет ОС ведется на счете – «01» с ежемесячным начислением амортизации. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**3.2. Материально-производственные запасы.**

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списании запасов – ФИФО.

### **3.3.Аренда.**

Право пользования арендованным активом (нежилое помещение - офис) и обязательство по аренде не признаются ( согласно под. п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **3.4. Резерв по сомнительным долгам.**

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

## **4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:**

- Основные средства (208 тыс. руб.) — офисная техника.
- Запасы ( 385тыс. руб.) — расходные материалы для проектных работ.
- Денежные средства (220 тыс. руб.) — остаток на расчётных счётах.
- Дебиторская задолженность (32 605 тыс. руб.) – задолженность заказчиков за выполненные работы/ услуги, а также задолженность подрядчиков по авансам выданным.
- Кредиторская задолженность (13 524 тыс. руб.) — наша задолженность перед Заказчиками по авансам выданным, расчет по налогам.

Выручка за 2025 год составила 28 281 тыс. руб. (проектные работы) снизилась на 33% в сравнении с аналогичным показателем за 2024г., вся выручка получена по основному виду деятельности, расходы - 22 448 тыс. руб. (большая часть расходов приходится на привлечение субподрядчиков (специалистов)), чистая прибыль — 4 458 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

## **5. Дополнительная информация.**

Деятельность организации связана с выполнением проектных работ, специфика которых обусловлена длительными по времени контрактами с Заказчиками и Подрядчиками, обязательства по которым делятся от 3х месяцев до 3-4 лет, с прохождением экспертиз проектной документации и согласованием документации в контролирующих органах, результатом которых является принятие работ. Этим и обуславливается большая накопленная дебиторская и кредиторская задолженность и долгое закрытие работ и получение выручки.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Генеральный директор  Полянская Наталья Васильевна

31 марта 2026 г.