Общество с ограниченной ответственностью «АльянсПрофЭко»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «АПЭ».

Юридический адрес — 197341, Санкт-Петербург г, Фермское ш, дом № 32, литера А, помещение 96Н.

Дата государственной регистрации —26.03.1999г.

Основной вид деятельности — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал (УК) составляет 13 тыс. руб.

Единственным участником является Афанасьев О.М. с долей в УК 100 процентов.

Генеральный директор общества — Афанасьев О.М. (решение №12 от 02.10.2025г.), и.о. главного бухгалтера — Афанасьев О.М. (приказ №5 от 16.07.2024).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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».

ООО «АПЭ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «АПЭ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «АПЭ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Проведена инвентаризация по объектам учета: Основные средства, товарно-материальные ценности, дебиторская и кредиторская задолженность. Дата проведения инвентаризации - 22.12.2025. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 543 тыс. руб., что в сумме ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки связано с незаключением новых доходных договоров в следствии незаконного включения Общества в реестр недобросовестных поставщиков и нахождения в нем в течение 2025 года.

Прочие доходы составили 5 484 тыс. руб., что в сумме выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение прочих доходов связано с продажей части недвижимого имущества Общества.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 235 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль стала возможна после убытка прошлого года за счет продажи части недвижимого имущества и погашения долгов организации перед бюджетом и кредиторами.

5. Информация о деятельности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

7. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1) Основные средства

1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.
4. Переоценка основных средств Обществом производится по группе основных средств: «Недвижимое имущество».
5. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2) Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты учета аренды классифицируются в качестве учета операционной аренды.

3) Материально-производственные запасы

1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценивание запасов.
3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

4. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

5. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности и хозтовары.

4) Доходы, расходы

1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Афанасьев О.М.