ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «АОЭ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство оценки и экспертизы», юридический и фактический адрес: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 39, помещ. 508А-2. Дата государственной регистрации: 18 февраля 2015 года.

ОГРН: 1151326000330

ИНН: 1326230347

КПП: 772401001

Основным видом деятельности общества является «Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе» - (код по ОКВЭД – 68.31.5).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Списочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 человека.

Размер уставного капитала общества - **10000** (десять тысяч) рублей.

2. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Структура основных средств	Количество	тыс. руб.
Нежилое помещение	1	66
ИТОГО:		66

3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По состоянию на 01.01.2026г. сумма финансовых и других оборотных активов составила **9022 тыс. руб.:**

1) По счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» - **47 тыс руб.** числятся авансы, оплаченные поставщикам.

2) По счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» числится задолженность по оказанным услугам – **2138 тыс. руб**.

3) По счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» числится задолженность по оказанным услугам – **24 тыс. руб**.

4) По счету 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг» числится задолженность по договорам уступки прав (требований) – **2134 тыс. руб**.

5) По счету 58.03 «Предоставленные займы» - **4679 тыс руб.** числятся займы, выданные контрагентам.

4. Капитал (строка 1300)

Чистая прибыль, полученная за период 2015 - 2023 годы, составила 17060 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная в 2024 году, составила 176 тыс. руб.

Чистые активы (10 тыс. руб. – уставный капитал, 17236 тыс. руб. - прибыль 2015-2024 г., 1102 тыс. руб. – прибыль 2025 г.) составили 18348 тыс. руб.

5. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств (строка 1250) на:

• начало года 12044 тыс. руб., в том числе по кассе 11966 тыс руб., по расчетному счету – 78 тыс. руб.

• конец года 11372 тыс. руб., в том числе по кассе 11360 тыс. руб., по расчетному счету – 12 тыс. руб.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 01.01.2026г. кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) составляет **2112 тыс руб.**

1) По счету 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - **42 тыс. руб.**

2) По счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - **16 тыс. руб.**

3) По счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» - **50 тыс.руб.**, авансовый платеж, полученный от МУП ЗУБОВО-ПОЛЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ЯВАС-ВОДОКАНАЛ" за услуги по оценке имущества.

4) По счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» ООО «Курьер-экспресс» числится задолженность за почтовые услуги - **3 тыс.руб**.

5) По счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» числится задолженность по договорам уступки прав (требований) - **2001 тыс.руб.**

7. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п.9ПБУ 10/99).

2) амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

3) материалы принимаются по фактической себестоимости;

4) списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;

5) заемные средства учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы»;

6) доходы от процентов по предоставленным займам (сч. 76.09) учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы»;

7) 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".

8) учет доходов и расходов ведется методом начисления; расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Директор ООО «АОЭ» **Е.В.Евграфов**

«АГЕНТСТВО ОЦЕНКИ И ЭКСПЕРТИЗЫ»

Исполнитель: Кряжева А.А.
Телефон 89176989212