

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
Общество с ограниченной ответственностью "АПН" за 2024 год**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью "АПН" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве 21.03.2023 г.

Юридический адрес: 101000, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Лялин, дом 22, квартира 4

ОГРН 1237700220340

ИНН / КПП 9709091999 / 770901001

Учредителем общества являются физические лица в составе 3-ех человек.

По состоянию на 31.12.2024г. Уставный капитал ООО «АПН» составляет 90 тыс. руб.

Основными видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. (ОКВЭД 68.20).

**2. Основные положения учетной политики**

Порядок составления бухгалтерской отчетности регулируется учетной политикой для целей бухгалтерского учета, принятой в соответствии с приказом от 29.12.2023 г. № 1УП.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется, как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

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).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### 3. Состав основных средств (руб.):

| Наименование       | Первоначальная стоимость | Амортизация | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|--------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| Земельные участки  | 4 000 000                |             | 4 000 000                          |
| Здания, сооружения | 9 000 000                | 525 000     | 8 475 000                          |

### 4. Задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

| Объекты учета   | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 1983          | 386           |
| В том числе   |               |               |
| - Расчеты с покупателями и заказчиками  | 386           | 386           |
| - Прочие дебиторы   | 1597          | -             |
| Из них:   |               |               |
| Расчеты по авансам выданным   | 1597          | -             |

За отчетный период по сравнению с 2023г. дебиторская задолженность увеличилась на 1597 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков не изменилась.

### 5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

| Объекты учета                           | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность              | 403           | 371           |
| В том числе                             |               |               |
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками | -             | -             |
| - прочие кредиторы                      | 403           | 371           |
| Из них                                  |               |               |
| Авансы полученные                       | -             | -             |

|                                   |     |     |
|-----------------------------------|-----|-----|
| Задолженность по налогам в бюджет | 103 | 71  |
| прочее                            | 300 | 300 |

За отчетный период по сравнению с 2023 г. кредиторская задолженность увеличилась на 54 тыс. руб.

#### **6. Основные показатели деятельности организации за 2023-2024 отчетный год ( тыс. руб.)**

| Виды доходов и расходов                       | 2024г. | 2023г. |
|---|--------|--------|
| 1. Выручка                                    | 4 637  | 2 319  |
| 2. Себестоимость продукции, работ, услуг      | 300    | 225    |
| 3. Управленческие расходы                     | 215    | 37     |
| 4. Проценты к уплате                          | 239    | 474    |
| 5. Прочие доходы                              | -      | -      |
| в том числе от реализации имущества           | -      | -      |
| 6. Прочие расходы                             | -      | 82     |
| в том числе                                   |        |        |
| - расчетно-кассовое обслуживание              | -      | 13     |
| - от реализации имущества                     | -      | -      |
| - прочие                                      | -      | 69     |
| 7. Прибыль (убыток) до налогообложения        | 3 883  | 1 501  |
| 8. Текущий налог на прибыль (УСН 6%)          | 278    | 116    |
| 9. Отложенный налог на прибыль                | -      | -      |
| 10. Прочее                                    | -      | -      |
| 11. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 3 605  | 1 385  |

#### **7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые могли повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2024 год не было.

Генеральный директор ООО «АПН»

Стариков С.В.