Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	307	(300)	-	(307)	225	(7)	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	39	(32)	-	(39)	-	(7)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	225	(225)	-	(225)	225	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	43	(43)	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	82	268
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	20	56	(76)	-	-
	5190	за 2023г.	-	20	-	-	20
в том числе: Товарный знак "CENTRO" (до 31.10.2033)	5181	за 2024г.	20	56	(76)	-	-
	5191	за 2023г.	-	20	-	-	20

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 944 760	(891 276)	112 315	(27 316)	14 243	(108 945)	-	-	-	2 029 758	(985 979)
	5210	за 2023г.	1 950 762	(831 903)	47 633	(53 634)	45 824	(105 197)	-	-	-	1 944 760	(891 276)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	44 587	(20 582)	1 859	(1 860)	372	(4 939)	-	-	-	44 586	(25 150)
	5211	за 2023г.	33 766	(16 356)	11 072	(251)	251	(4 478)	-	-	-	44 587	(20 582)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	1 228	(1 020)	-	(482)	482	(116)	-	-	-	746	(653)
	5212	за 2023г.	1 228	(852)	-	-	-	(167)	-	-	-	1 228	(1 020)
Сооружения	5203	за 2024г.	142 507	(93 985)	-	(12 781)	12 781	(8 024)	-	-	-	129 726	(89 228)
	5213	за 2023г.	184 011	(125 379)	-	(41 504)	41 504	(10 110)	-	-	-	142 507	(93 985)
Здания	5204	за 2024г.	1 578 194	(672 634)	88 969	-	-	(80 419)	-	-	-	1 667 163	(753 053)
	5214	за 2023г.	1 569 301	(596 781)	11 030	(2 137)	732	(76 585)	-	-	-	1 578 194	(672 634)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	1 901	(751)	-	-	-	(446)	-	-	-	1 901	(1 197)
	5215	за 2023г.	1 901	(247)	-	-	-	(504)	-	-	-	1 901	(751)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	16 830	(13 999)	808	(313)	313	(1 643)	-	-	-	17 325	(15 329)
	5216	за 2023г.	17 521	(13 138)	205	(897)	875	(1 735)	-	-	-	16 830	(13 999)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2024г.	132 887	(88 305)	9 102	(294)	294	(13 358)	-	-	-	141 695	(101 369)
	5217	за 2023г.	111 194	(79 150)	24 691	(2 998)	2 462	(11 618)	-	-	-	132 887	(88 305)
Земельные участки	5208	за 2024г.	26 626	-	11 576	(11 585)	-	-	-	-	-	26 617	-
	5218	за 2023г.	31 839	-	635	(5 848)	-	-	-	-	-	26 626	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	69 037	96 639	(5 483)	(100 430)	59 763
	5250	за 2023г.	35 970	87 995	(9 243)	(45 685)	69 037
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	88 969	29 764
в том числе: Нежилое Здание - бытовой корпус с галереей-переходом общей площадью 3082,8 кв.м. (объект №10)	5261	58 029	-
Нежилое здание - Здание производственного корпуса цеха металлоконструкций общ. пл. 7286,4 кв.м (12)	5262	26 651	-
Торгово-развлекательный комплекс по ул. Заводская, д.3 в г.Ухте	5263	4 289	-
Тепловой узел (насосная группа (очередь установки 1 для подключения ТРК и РК)	5264	-	398
Автофургон 3010GA VIN Z783010GAF0023408 г.н.Р660ХА11	5265	-	402
Автоматическая камера хранения	5266	-	205
Энергоцентр-Турбогенератор С1000+С65(7ед)	5267	-	18 626
Нежилое здание - Здание заводоуправления общей площадью 1248,3 кв.м.	5268	-	10 133
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 617	26 626	31 839
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	32	-	623	(655)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	32	-	623	(655)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	32	-	623	(655)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	102 407	-	102 407	565 860	(570 325)	-	-	X	97 942	-	97 942
	5420	за 2023г.	8 066	-	8 066	669 196	(574 855)	-	-	X	102 407	-	102 407
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	26 817	-	26 817	61 760	(64 947)	-	-	9 332	23 630	-	23 630
	5421	за 2023г.	7 683	-	7 683	102 827	(83 693)	-	-	35 229	26 817	-	26 817
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	74 698	-	74 698	80 409	(82 689)	-	-	1 095	72 417	-	72 417
	5423	за 2023г.	-	-	-	182 079	(107 381)	-	-	246	74 698	-	74 698
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	892	-	892	414 602	(413 600)	-	-	-	1 894	-	1 894
	5425	за 2023г.	383	-	383	375 866	(375 357)	-	-	-	892	-	892
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	9 089	(9 089)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	8 424	(8 424)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	43 974	(211)	20 978	1 174	(33 646)	(1 393)	(917)	-	3 665	-	34 752	(216)
	5530	за 2023г.	32 436	(720)	28 407	508	(20 666)	(2 206)	(991)	-	2	5 493	43 974	(211)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 140	(211)	4 902	-	(3 592)	(17)	(917)	-	-	-	13 433	(216)
	5531	за 2023г.	14 350	(720)	4 491	-	(6 522)	(179)	(991)	-	-	-	12 140	(211)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 065	-	16 983	-	(16 583)	-	-	-	-	-	19 465	-
	5532	за 2023г.	13 531	-	18 710	-	(13 172)	(3)	-	-	-	-	19 065	-
Прочая	5513	за 2024г.	12 768	-	(906)	1 174	(13 470)	(1 376)	-	-	3 665	-	1 854	-
	5533	за 2023г.	4 555	-	5 206	508	(972)	(2 024)	-	-	2	5 493	12 768	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	43 974	(211)	20 978	1 174	(33 646)	(1 393)	(917)	X	3 665	-	34 752	(216)
	5520	за 2023г.	32 436	(720)	28 407	508	(20 666)	(2 206)	(991)	X	2	5 493	43 974	(211)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	586	586	466	466	1 562	1 562
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	586	586	466	466	1 562	1 562
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	836 851	-	-	-	-	-	-	-	836 851
	5571	за 2023г.	873 051	15 000	-	(51 200)	-	-	-	-	836 851
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	836 851	-	-	-	-	-	-	-	836 851
	5573	за 2023г.	873 051	15 000	-	(51 200)	-	-	-	-	836 851
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	89 683	21 067	219 680	(249 449)	-	-	3 665	-	84 646
	5580	за 2023г.	68 068	14 624	150 640	(149 144)	-	-	2	5 493	89 683
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 769	1 031	6	(1 790)	-	-	-	-	2 017
	5581	за 2023г.	5 809	2 043	4	(5 088)	-	-	-	-	2 769
авансы полученные	5562	за 2024г.	28 808	6 864	-	(7 910)	-	-	-	-	27 762
	5582	за 2023г.	25 342	7 682	-	(4 216)	-	-	-	-	28 808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	30 959	10 755	1	-	-	-	3 665	-	45 380
	5583	за 2023г.	31 520	2 955	9	(9 017)	-	-	-	5 493	30 959
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	19 817	-	219 673	(239 490)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	150 627	(130 810)	-	-	-	-	19 817
прочая	5566	за 2024г.	7 330	2 417	-	(260)	-	-	-	-	9 488
	5586	за 2023г.	5 397	1 944	-	(13)	-	-	2	-	7 330
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	926 534	21 067	219 680	(249 449)	-	X	3 665	-	921 497
	5570	за 2023г.	941 119	29 624	150 640	(200 344)	-	X	2	5 493	926 534

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	18 409	26 493
Расходы на оплату труда	5620	170 949	147 247
Отчисления на социальные нужды	5630	31 835	27 024
Амортизация	5640	109 022	105 204
Прочие затраты	5650	187 189	174 563
Итого по элементам	5660	517 404	480 531
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	30 481	35 483
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 002)	(509)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	546 883	515 505

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Сазонов Андрей Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 апреля 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АПИС-ПЛЮС»
за 2024 год

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Показатели отчетности указаны в российских рублях.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Апис-Плюс"
Сокращенное наименование	ООО «Апис-Плюс»
Юридический адрес	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Строительная, д. 2а
Фактический (почтовый) адрес	169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Строительная, д. 2а
Свидетельство о постановке на учет	Серия 11 № 000244658 от 18.03.2004 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Коми
ИНН/КПП	1102038848 /110201001
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	Серия 11 №000811980 от 09.09.2002 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Коми
ОГРН	1021100731992
ОКПО	57437685
Исполнительный орган	Генеральный директор Сазонов Андрей Юрьевич

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 163 человека.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20).

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Уставный капитал составляет 10 000,0 тыс. руб. Единственным участником общества является Сазонов Андрей Юрьевич.

Выручка за 2024 год составила 769 864 тыс. рублей, в том числе:

- от торговой деятельности – 34 527 тыс.рублей;

- от реализации услуг аренды недвижимого имущества – 692 232 тыс.рублей;

- от реализации прочих услуг (клининг, ТО, рекламные и т.д.) – 43 105 тыс.рублей;

Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила 54 065 тыс. рублей. Страховые взносы, начисленные на заработную плату управленческого персонала за 2024 год составили 9 173 тыс. рублей

Вознаграждение единственному участнику в 2024 году начислялось и выплачивалось.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения или прекращения деятельности в ближайшем будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность организации будет существенно сокращена или прекращена - отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором в 2023 году являлось: ООО АФ "ПАРЕТО КОНСАЛТИНГ" (ИНН 6455072909). Аудиторское заключение за 2023 год – немодифицированное.

Налог на прибыль организаций

Выверка текущего налога на прибыль (тыс.рублей).

Код	Наименование	2024г.	2023г.
1	Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	9 227	62 827
2	Налогооблагаемая база по данным налогового учета	20 402	70 805
3	Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	1 845	12 566
4	Изменение отложенных налоговых активов	2 995	329
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	5 589	-1 235
6	Отложенный налог за отчетный период (5-4)	2 594	-1 564
7	Постоянные налоговые обязательства	222	31
8	Эффект изменения ставки будущего налога	4 607	-
9	Текущий налог на прибыль (3+7-6+8)	4 080	14 161

Временные и постоянные разницы за 2024 и 2023 года.

Наименование	2024г.	2023г.
Вычитаемые временные разницы, всего	14 975	1 647
Налогооблагаемые временные разницы, всего	27 945	-6 175
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	1 110	157

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в порядке расчета в бухгалтерском и налоговом учете амортизации после модернизации (реконструкции, достройки) основных средств, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете убытков от продажи амортизируемого имущества, а также наличием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам (в налоговом учете не создается).

Налогооблагаемые временные разницы связаны в основном с наличием в налоговом учете расходов в виде амортизационной премии.

Постоянные разницы связаны в основном с наличием прочих, не принимаемых к налоговому учету, расходов.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)		
	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	10 584	2 646	13 230
Отложенные налоговые обязательства	29 010	7 253	36 263

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора №1 от 31 декабря 2023 г. Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год» и «Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2024г.»

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Переоценка не проводится. Показатели отчетности сформированы по фактической (первоначальной) стоимости (первоначальной). Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость товарно-материальных ценностей. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене товарно-материальных ценностей пропорционально их стоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО .

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. Способ отражения последствий изменения учетной политики по основным средствам: ограниченно ретроспективный. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики приведена в отдельной таблице. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (ста тысяч) рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Организация с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции). Способ отражения последствий изменения учетной политики по нематериальным активам: упрощенный ретроспективный. Организация не применяет 14/2022 «Нематериальные активы». в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 (ста тысяч) рублей. В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт:

- нематериальных активов с нулевой остаточной стоимостью;
- товарных знаков, созданных собственными силами организации;

- капитальных вложения в нематериальные активы.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам и формируется он ежеквартально. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется. Критериями отнесения задолженности в состав сомнительной являются:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включать всю сумму выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму создаваемого резерва включать 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
3. по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней в сумму создаваемого резерва не увеличивать.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

Уровень существенности составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Информация о конечном бенефициаре ООО «Апис-Плюс», физическом лице.

В соответствии п. 7 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ предоставляем информацию о бенефициаре ООО «Апис-Плюс» (1102038848) :

- ✓ Сазонов Андрей Юрьевич, доля участия в капитале – 100 %
- ✓ Гражданин Российской Федерации
- ✓ ИНН 110201169895
- ✓ Бенефициарный владелец Сазонов Андрей Юрьевич не является иностранным публичным должностным лицом, не является должностным лицом публичных международных организаций, не является российским публичным лицом

Генеральный директор

ООО «Апис-Плюс» Сазонов А.Ю.

30.04.2025г.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 170 072	41 133	1 211 205
Отложенные налоговые активы	1180	2 922	6 171	9 093
Итого по разделу I	**1100**	**1 200 194**	**47 304**	**1 247 498**
БАЛАНС	**1600**	**1 253 252**	**47 304**	**1 300 556**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 512	32 907	227 419
Итого по разделу III	**1300**	**194 524**	**32 907**	**227 431**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 799	14 397	36 196
Итого по разделу IV	**1400**	**956 890**	**14 397**	**971 287**
БАЛАНС	**1700**	**1 253 252**	**47 304**	**1 300 556**