

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
ООО «Производство АП» 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВО АП»

зарегистрировано МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7810750741 / КПП 781001001

ОГРН 1197847041963 от 22.02.2019

Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, ул. Ломаная, дом 11, литер А, помещение 47Н, комната 7.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: 46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Генеральный директор: Кутник Александр Несторович

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2024 № 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"

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится.

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

- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Применяется Упрощенная система налогообложения Д и Р.

Снижение удельного веса нематериальных активов в валюте баланса обусловлено плановым начислением амортизации по имеющимся объектам (неисключительным правам на ПО) при отсутствии приобретений новых объектов НМА в отчетном периоде».

По строке 1210 "Запасы" наблюдается увеличение их стоимости на 6%. Рост показателя обусловлен плановым увеличением объемов закупок сырья и материалов в связи с ожидаемым ростом объема продаж в следующем отчетном периоде.

Снижение дебиторской задолженности свидетельствует об оптимизации работы с контрагентами и повышении эффективности взыскания задолженности. В отчетном периоде сократились сроки оборачиваемости ДЗ, что привело к притоку денежных средств на расчетные счета компании

По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества составила 3 894 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). По сравнению с предыдущим отчетным

периодом (31.12.2024) показатель увеличился, благодаря оптимизации расходов. Таким образом, Обществом соблюдены требования п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ (или п. 6 ст. 35 Закона № 208-ФЗ для АО). Основания для обязательного уменьшения уставного капитала или ликвидации организации отсутствуют.

Коэффициент текущей ликвидности превышает нормативное значение. Организация обладает запасом ликвидных активов для исполнения своих краткосрочных обязательств. Финансовое состояние оценивается как абсолютно устойчивое.