

Общество с ограниченной ответственностью "Аполло"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности организации

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

ОКВЭД 43.2

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи- ло	Изменения за период		На конец периода			
		первона- чальная стоимость	накопленная корректиров- ка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас- сифици- ровано	первона- чальная стоимость	накопленная корректиров- ка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20____ г. ²				(_____)					
	за _____ 20____ г. ³				(_____)					
					(_____)					
В том числе:	за _____ 20____ г. ²				(_____)					
(вид, группа)	за _____ 20____ г. ³				(_____)					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20____ г. ²	10265		5	(4048)				6222	
	за _____ 20____ г. ³	13820			(3555)				10265	
В том числе:	за _____ 20____ г. ²				(_____)					
(вид, группа)	за _____ 20____ г. ³				(_____)					
Итого	за _____ 20____ г. ²	10265		5	(4048)				6222	
	за _____ 20____ г. ³	13820			(3555)				10265	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	2559	()	7	()		X	X	2634 ()
	за год 20 24 г. ³	1813	()	1061	(315)		X	X	2559 ()
	за 20 г. ²		()		()				()
в том числе:	за 20 г. ³		()		()				()
	(вид)		()		()				()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

с. 16

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано		восстанов- ление резерва	перекласси- фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²		()			()	()			()	
	за 20__ г. ³		()			()	()			()	
	в том числе:										
(aud)	за 20__ г. ³		()			()	()			()	
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	1371	()	12004		(12977)	()		398	()
	за год 20 24 г. ³	1686	()	32945		(32260)	()		1371	()	
в том числе:	за 20__ г. ²		()			()	()			()	
	за 20__ г. ³		()			()	()			()	
	(aud)	за год 20 25 г. ²	1371	()	12004		(12977)	()	X	398	()
Итого	за год 20 24 г. ³	1686	()	32945		(32260)	()	X	1371	()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (<i>and</i>)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано			перекласси- фицировано
				проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				
(вио)	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)				

В том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)								
Итого	за _____ 20__ г. ²				()	()	X	
	за _____ 20__ г. ³				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
В том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²		(	)	(	)	
	за _____ 20__ г. ³		(	)	(	)	
В том числе:	за _____ 20__ г. ²		(	)	(	)	
	за _____ 20__ г. ³		(	)	(	)	
(группа)			(	)	(	)	