



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
ООО «АП-ПРО» за 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью «АП-ПРО»

зарегистрировано МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7807189251 / КПП 781001001

ОГРН 1177847393734 от 06.12.2017

Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, ул Заставская, д. 11, к. 2, литера А, помещ. 64, 65.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами.

Организация отнесена к микропредприятиям.

Генеральный директор: Малярчук Григорий Васильевич

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

Учетная политика утверждена приказом директора от 02.12.2024

- 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". Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы. При



реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет по средней.

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

По строке 1210 "Запасы" наблюдается увеличение. Рост показателя обусловлен плановым увеличением объемов закупок сырья и материалов в связи с ожидаемым ростом объема продаж в следующем отчетном периоде. С чем и связано увеличение показателя по стр. 1520 "Кредиторская задолженность", так же рост обусловлен получением авансовых платежей от покупателей под поставки продукции, запланированные на первый квартал 2026 года.

Увеличение дебиторской задолженности обусловлено ростом объемов продаж и расширением клиентской базы в отчетном периоде, так же рост показателя связан с перечислением авансов поставщикам под поставку ТМЦ в первом квартале 2026 года.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества составила 20 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). 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.

Генеральный директор _____ Г. В. Малярчук