Общество с ограниченной ответственностью «АПГ ТО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АПГ ТО» (далее-Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 17.04.2025 года-даты регистрации Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводилась.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПГ ТО»

Юридический адрес: 634041, Томская область, г. Томск, ул. Киевская, д.89.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 (три) человек (на 31 декабря 2024 года – 0 человек).

Размер уставного капитала на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (десять) тысяч рублей.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

Участники Общества:

- Громадских Юрий Владимирович – доля 100%.

II. Учетная политика Общества

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политике

1. <u>Основы составления отчетности</u>

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а

также федеральными стандартами бухгалтерского учета в РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующим законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком 12 месяцев.

4. Основные средства

Основные средства на балансе Общество не имеет.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общество не имеет.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценивание запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей к получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА – нет в составе бухгалтерской отчетности.

2. Основные средства – нет в составе бухгалтерской отчетности.

3. Финансовые вложения – нет в составе бухгалтерской отчетности.

4. Запасы – таблица 6. Запасы (табл. 6.1 Наличие и движение запасов)- прилагается.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность - таблица 7. Дебиторская задолженность (табл. 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности) – прилагается.

   - таблица 8. Обязательства (табл. 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) – прилагается.

   Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31 декабря 2025 года в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

6. Расходы по обычным видам деятельности – таблица 10 Расходы по обычным видам деятельности – прилагается.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты (оборот Д 44 К 10)	2351	-
Затраты на оплату труда (оборот Д 44 К 70)	388	-
Отчисления на налоги (оборот Д 44 К 68, 69)	116	-
Амортизация (оборот Д 44 К 02, 05)	--	-
Прочие затраты	258	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3113**	-

Генеральный директор _____ /Громадских Ю.В./

10 марта 2026 год

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Списано					
		Фактическая Себестоимость	Величина резерва под обесценивание	Поступления и затраты	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценивание	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценивание
Запасы - всего	За 2025 г.	x	x	2955	-2406	x	x	X	549	x
	За 2024 г.	x	x	x	x	x	x	X	x	x
в том числе: материалы сч.10	За 2025 г.	x	x	55	-55	x	x	X	0	x
	За 2024 г.	x	x	x	x	x	x	X	x	x
в том числе: товары сч.41	За 2025 г.	x	x	2900	-2351	x	x	X	549	x
	За 2024 г.	x	x	x	x	x	x	X	x	x

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление		Выбыло					
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	4472	-	3896	-	-	-	576	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики сч. 60.02	За 2025 г.	-	-	697	-	697	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели сч.62.01	За 2025 г.	-	-	3775	-	3199	-	-	-	576	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	4472	-	3896	-	-	-	576	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	4349	-	3176	-	-	1173
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики сч.60.01	За 2025 г.	-	3599	-	2589	-	X	1010
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-
авансы сч. 62.02	За 2025 г.	-	0	-	0	-	X	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-
налоги сч.68	За 2025 г.	-	362	-	252	-	X	110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-
зарплата сч.70	За 2025 г.	-	388	-	335	-	X	53
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	За 2025 г.	-	4349	-	3176	-	X	1173
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-