

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АПОГЕЙ» (ООО «АПОГЕЙ»)

ИНН 7103020435, КПП 710601001, ОГРН 1027100520380 Адрес: 300035, Тульская область, г. Тула, ул. Гоголевская, д.86а

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АПОГЕЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, управляется единолично генеральным директором. Система налогообложения: УСН с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 46.38.29— Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки. Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычных видов деятельности.

2. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка НМА не производится. Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

В 2025 году НМА у общества отсутствовали.

4. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 рублей, удовлетворяющие критериям признания, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В 2025 году основные средства у общества отсутствовали.

5. Финансовые вложения

В 2025 году финансовые вложения у общества отсутствовали.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г. ²	349	(0)	68	(68)	0	0	X	X	349	(0)
	за год 2024 г. ³	349	(0)	94	(94)	0	0	X	X	349	(0)
в том числе:	за год 2025 г. ²	349	(0)	68	(68)	0	0	X	X	349	(0)
товар	за год 2024 г. ³	349	(0)	94	(94)	0	0	X	X	349	(0)

7. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не создается.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	330	(0)
	за год 2024 г. ³	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	330	(0)
в том числе:	за год 2025 г. ²	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	330	(0)
выданный аванс	за год 2024 г. ³	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	330	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	0	(0)
	за год 2024 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	0	(0)
в том числе:	за год 2025 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	0	(0)
(вид)	за год 2024 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	x	0	(0)
Итого	за год 2025 г. ²	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	330	(0)
	за год 2024 г. ³	330	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	330	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	330	330	330	330	330	330
в том числе:						
выданный аванс	330	330	330	330	330	330

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	х	0
	за год 2024 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	х	0
в том числе:	за год 2025 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	х	0
(вид)	за год 2024 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	х	0
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	13	0	0	(0)	(0)	х	14
	за год 2024 г. ³	11	0	0	(0)	(0)	х	13
в том числе:	за год 2025 г. ²	13	0	0	(0)	(0)	х	14
задолженность поставщику	за год 2024 г. ³	11	0	0	(0)	(0)	х	13
Итого	за год 2025 г. ²	13	0	0	(0)	(0)	Х	14
	за год 2024 г. ³	11	0	0	(0)	(0)	Х	13

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства - отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

В 2025 году обеспечения обязательств у общества отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год		За год	
	2025 г. ²	2024 г. ³	2025 г. ²	2024 г. ³
Материальные затраты	135	156		
Затраты на оплату труда	0	0		
Отчисления на социальные нужды	0	0		
Амортизация	0	0		
Прочие затраты	0	0		
Итого по элементам	135	156		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции	0	0		
Итого расходы по обычным видам деятельности	135	156		

11. Государственная помощь

В 2025 году Государственная помощь у общества отсутствовала.

12. Иная информация

Уставный капитал Общества составляет 15 000 рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Абрамов Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор: Абрамов Сергей Владимирович (Решение № 1 от 14.09.2009, бессрочно).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Дата составления пояснений: 11 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АПОГЕЙ» _____ Абрамов Сергей Владимирович

