

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

Общество с ограниченной ответственностью " Апогей "

ИНН 7116013820, КПП 711601001, ОГРН 1027101413470

Юридический адрес: 301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Садовского, д. 28.

1. Сведения об организации

ООО «Апогей» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Дата государственной регистрации – 30.01.2001.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Обособленных подразделений нет.

1.1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

ОКВЭД: 46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

В 2025 году Общество осуществляло оказание услуг по продаже программных продуктов по агентскому договору, по поручению Принципала за вознаграждение. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

1.2 Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс.руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов 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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2.2. Общество не применяет следующие стандарты:

- 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».

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

2.3. Запасы

В отношении запасов организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019).

Проверка на обесценение не производится.

Затраты на приобретение запасов отражаются на счете 10 «Материалы», счета 15 и 16 не применяются.

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО). (п. 36 ФСБУ 5/2019)

Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты включаются в расходы текущего периода

2.4. Учет доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются (помимо установленных в п. 5 ПБУ 9/99):

- поступления, связанные с оказанием посреднических услуг (комиссионное вознаграждение)

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов в дебет счета 90.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

4. Основные средства

Основные средства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	3	161	(161)	X	3
	За 2024 г.	23	90	(110)	X	3
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	58	(58)	-	-
	За 2024 г.	-	90	(90)	-	-
Товары	За 2025 г.	2	103	(103)	-	2
	За 2024 г.	23	-	(20)	-	2

7. Дебиторская задолженность
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	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	350	-	370	(349)	-	371	-
	За 2024 г.	323	-	349	(322)	-	350	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	5	(8)	-	6	-
	За 2024 г.	14	-	8	(13)	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	308	-	365	(308)	-	365	-
	За 2024 г.	309	-	308	(309)	-	308	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	350	-	370	(349)	-	371	-
	За 2024 г.	323	-	349	(322)	-	350	-

Просроченной дебиторской задолженности не выявлено

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	67	22	-	(1)	-	-	88
	За 2024 г.	33	37	-	(2)	-	-	67
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	7	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	17	4	-	-	-	-	21
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	8	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	33	-	-	-	-	33
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	67	22	-	(1)	-	X	88
	За 2024 г.	33	37	-	(2)	-	X	67

8.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	13	13	15
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	13	13	13

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	150	99
Затраты на оплату труда	1 729	1 453
Отчисления на социальные нужды	477	358
Амортизация	-	-
Прочие затраты	56	205
Итого по элементам	2 412	2 115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 412	2 115

10. Государственная помощь

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.


11. Иная информация

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Берилло Владимир Геннадьевич, доля участия — 100 %.

Единоличный орган управления – генеральный директор Берилло Владимир Геннадьевич.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 250 000 руб..

Генеральный директор ООО «Апогей»  В.Г. Берилло

12 марта 2026 г.