

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

Общество с ограниченной ответственностью "АПИКС"

ИНН 9709110497, КПП 770901001, ОГРН 1247700356221

Адрес: 109029, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Нижегородская, д. 32, стр. 5, помещ. 1/1

1. Общая информация об организации

ООО "АПИКС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Численность сотрудников:1

Генеральный директор: Каунов Игорь Сергеевич

Главный бухгалтер: Каунов Игорь Сергеевич

Уставный капитал составляет 100 000 руб. в том числе оплаченный – 100 000 рублей

Единственным участником Общества является Каунов Игорь Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

Основные виды деятельности

ООО Апикс занимается обеспечением поставок нерудных материалов

Основной ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	104	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	104	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 402	(67)	87	-	-	(801)	-	-	-	2 489	(867)
	За 2024 г.	-	-	2 402	-	-	(67)	-	-	-	2 402	(67)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2 402	(67)	87	-	-	(801)	-	-	-	2 489	(867)
	За 2024 г.	-	-	2 402	-	-	(67)	-	-	-	2 402	(67)

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Состав запасов строка 1210 Баланса

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 2025 г.	2 740	-	48 054	(48 201)	-	-	X	X	2 593	-
	За 2024 г.	-	-	45 719	(42 979)	-	-	X	X	2 740	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 740	-	33 489	(33 636)	-	-	-	-	2 593	-
	За 2024 г.	-	-	31 891	(29 151)	-	-	-	-	2 740	-
Товары	За 2025 г.	-	-	14 565	(14 565)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 828	(13 828)	-	-	-	-	-	-

Вывод.

Выручка за отчетный период составила 54 524 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за прошлый год на 12.65%. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на 737 тыс. руб, за счет роста инфляции и увеличением цен поставщиков.

Однако Общество получило чистый убыток 124 тыс. руб, за счет увеличения прочих расходов на 241 тыс. руб.(оплата административного штрафа) и увеличение коммерческих расходов на 16.62%. Было принято решение о пересмотре ценовой политики и сокращения расходов.