

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «АПК» за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Авиационные перевозки Кургана» (ООО «АПК») ИНН 4501142892, КПП 450101001, ОГРН 1084501006963, адрес: 640000, Курганская обл., г. Курган, ул. Комсомольская, д. 26, кв. 7.

1. Общая информация об организации

ООО «АПК» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

53.20.31 – Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «СБИС++».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов от валюты баланса.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если показатель превышает 10 процентов от валюты баланса.

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Курган, ул. Красина, д. 23.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

Организация не учитывает в составе запасов - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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 -	За 2025	232	-	-	-	-	-	X	X	232	-

всего	г.										
	За 2024 г.	232	-	-	-	-	-	X	X	232	-

8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	423	-	137	-
	За 2024 г.	385	-	423	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	317	-	109	-
	За 2024 г.	268	-	317	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	106	-	28	-
	За 2024 г.	117	-	106	-
Итого	За 2025 г.	423	-	137	-
	За 2024 г.	385	-	423	-

9. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода

Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.		
	3а 2024 г.		
Долгосрочные займы	3а 2025 г.		
	3а 2024 г.		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	918	247
	3а 2024 г.	343	918
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	27
	3а 2024 г.	144	20
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	69	73
	3а 2024 г.	32	69
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.		
	3а 2024 г.		
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	300	-
	3а 2024 г.	-	300
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	52
	3а 2024 г.	-	10
Итого	3а 2025 г.	918	372
	3а 2024 г.	343	918

10. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	64	262
Затраты на оплату труда	2121	1470
Отчисления на социальные нужды	671	442
Амортизация		
Прочие затраты	476	696

Итого по элементам	3332	2870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3332	2870

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются: Худаев Юрий Вятиславович 100%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 300 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Худаев Юрий Вятиславович (Решение от 24.07.2008).

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АПК»

Худаев Ю.В.