

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО "АПИКО" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО "АПИКО" (ИНН 7843317808, ОКПО 39419620) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, адрес места нахождения: 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Богатырский, д. 18, к. 1, литера А, помещ. 410.

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью, форма собственности - частная.

Общество применяет общую систему налогообложения, налог на прибыль за 2025 год отражен в отчете о финансовых результатах по строке "Налог на прибыль организаций" в сумме 925 тыс. руб.

2. Применяемые стандарты и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете", стандартами и иными нормативными актами Минфина России, регуливающими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета на 2025 год сохранена в основных положениях по сравнению с 2024 годом; существенных изменений порядка признания доходов, расходов, активов и обязательств не производилось.

3. Структура активов

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса ООО "АПИКО" составила 33 129 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 10 566 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 4 030 тыс. руб.).

В составе внеоборотных активов отражены нематериальные активы в сумме 36 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 42 тыс. руб.), основные средства отсутствуют (полное выбытие в течение 2025 года в связи с завершением срока полезного использования).

Оборотные активы на 31.12.2025 г. представлены:

- запасами - 13 166 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 3 997 тыс. руб.), в том числе товары - 10 748 тыс. руб., товары отгруженные - 2 400 тыс. руб., сырье и материалы - 18 тыс. руб.;
- дебиторской задолженностью - 17 774 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 4 952 тыс. руб.), в том числе расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 11 486 тыс. руб., авансы выданные поставщикам - 4 064 тыс. руб., переплата по налогам и сборам - 1 228 тыс. руб., расчеты с покупателями - 996 тыс. руб.;
- финансовыми вложениями (деPOSITные счета) - 700 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 1 395 тыс. руб.);

- денежными средствами и денежными эквивалентами - 1 334 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 1 тыс. руб.);
- НДС по приобретенным ценностям - 119 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 176 тыс. руб.).

Существенных сомнительных долгов и безнадежной дебиторской задолженности, подлежащей списанию, по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено.

4. Капитал и обязательства

Собственный капитал организации на 31.12.2025 г. составил минус 1 663 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - минус 6 073 тыс. руб.), сокращение непокрытого убытка обусловлено формированием чистой прибыли отчетного года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года - минус 1 673 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - минус 6 083 тыс. руб.). Уставный капитал - 10 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. составляют 4 713 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 8 485 тыс. руб.), в том числе долгосрочные займы - 4 700 тыс. руб., долгосрочные кредиты - 13 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства представлены:

- заемными средствами в сумме 13 083 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - отсутствовали), в том числе краткосрочные кредиты - 5 921 тыс. руб., краткосрочные займы - 4 000 тыс. руб., проценты по займам и кредитам - 3 162 тыс. руб.;
- кредиторской задолженностью в сумме 16 997 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 8 154 тыс. руб.), существенная часть которой связана с расчетами с разными дебиторами и кредиторами (11 873 тыс. руб.), расчетами с поставщиками и подрядчиками (3 374 тыс. руб.), сальдо по ЕНС (823 тыс. руб.).

5. Финансовые результаты деятельности

Основной вид деятельности ООО "АПИКО" - торговля товарами.

Выручка за 2025 год составила 49 124 тыс. руб. (за 2024 год - 29 677 тыс. руб.), рост выручки на 65,5% связан с расширением объемов торговой деятельности и увеличением товарооборота.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 22 242 тыс. руб. (за 2024 год - 14 941 тыс. руб.), валовая прибыль - 26 882 тыс. руб. (за 2024 год - 14 736 тыс. руб.). Рентабельность по валовой прибыли улучшилась с 49,7% до 54,7%.

Коммерческие расходы за 2025 год - 21 177 тыс. руб. (за 2024 год - 11 008 тыс. руб.), они включают транспортные расходы, расходы на продажу, маркетинг и иные коммерческие затраты.

Прочие доходы за 2025 год - 840 тыс. руб. (за 2024 год - 709 тыс. руб.), включая курсовые разницы. Прочие расходы за 2025 год отсутствовали (за 2024 год - 634 тыс. руб.).

Проценты к уплате за 2025 год - 2 395 тыс. руб. (за 2024 год - 807 тыс. руб.), рост связан с увеличением объема заемных средств для финансирования оборотного капитала.

Налог на прибыль за 2025 год составил 925 тыс. руб. (за 2024 год - 691 тыс. руб.).

Чистая прибыль ООО "АПИКО" за 2025 год составила 3 225 тыс. руб. (за 2024 год - 2 305 тыс. руб.), прирост чистой прибыли - 39,9%.

6. Сведения об обязательном аудите и утверждении отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "АПИКО" за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

7. Иная существенная информация

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку финансового положения ООО "АПИКО" по состоянию на 31.12.2025 г., не выявлено.

Информация о дочерних и зависимых обществах, участии в совместной деятельности, обеспечениях обязательств (залог, поручительства и т.п.) отсутствует.

Генеральный директор ООО "АПИКО" Цатуров И.Г.

Дата: "19" марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "АПИКО" _____ Цатуров И.Г.

19 марта 2026 г.

