

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «АПЕКС» (ООО «АПЕКС») (далее – Организация) зарегистрировано 22.06.2018 ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда ОГРН 1183443011278, ИНН 3443139945, КПП 344301001.

Адрес местонахождения: 400117, Волгоградская область, город-герой Волгоград г.о., Волгоград г, им. Землячки ул., дом № 58 к. 1, офис 1, этаж 1

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники Организации:

Корнев Владимир Вячеславович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

Орган управления обществом: Директор - Корнев Владимир Вячеславович, действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая отходами и ломом – ОКВЭД 46.77. Лицензия на осуществление заготовки, хранения переработки и реализации лома черных и цветных металлов № 34/87300/0837 от 16.08.2018г. выдана Комитетом промышленности и торговли Волгоградской области приказ № 117-лм от 16.08.2018г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человек

Обособленных подразделений 2, отчетность и оплата ЕНП осуществляется в ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 22.06.2018 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.2.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, накопленные на счете 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» (п. 9 ПБУ 10/99), транспортно-заготовительные расходы распределяют между реализованными и оставшимися товарами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в продажу их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от реализации лома за 2025 год составила 228 345 тыс. руб.,

оказания услуг по демонтажу неразделанного лома за 2025 год составила 1 054 тыс. руб.,

за 2024 год выручка реализации лома составила 106 531 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2025г.:

10.01 (Сырье и материалы) 9 тыс. руб.

41.01 (Товары на складах) 18 095 тыс. руб.

44.01 (транспортно-заготовительные расходы на остаток товара на складе) 736 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2024г.:

10.01 (Сырье и материалы) 5 тыс. руб.

41.01 (Товары на складах) 14 423 тыс. руб.

44.01 (транспортно-заготовительные расходы на остаток товара на складе) 452 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 2 193 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1 728 тыс. руб.

Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией был получен краткосрочный кредит:

СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК задолженность на 31.12.2025 составила 1 829 тыс. руб.

4. Основные дебиторы и кредиторы организации.

Дебиторы	Период	Отгружено товаров	Оплачено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "Вторресурс"	3а 2025 г.	31683	31683	-	-
	3а 2024 г.	22745	22745	-	-
ООО "ГК ЧЕРМЕТ"	3а 2025 г.	102700	77787	24913	-
	3а 2024 г	2893	2893	-	-
ООО "НОРДМЕТАЛЛ"	3а 2025 г.	12990	13394	-	
	3а 2024 г	37250	36846	404	-
ООО "Чермет-Волжский"	3а 2025 г.	64132	62250	1898	
	3а 2024 г	28558	28542	16	
Кредиторы	Период	Приобретено товаров	Оплата	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "ТД "Сплав"	3а 2025 г.	73230	66772		6458
	3а 2024 г	2818	2818	-	-
ООО «МАГЛИС»	3а 2025 г.	25398	7575	-	17823
	3а 2024 г	-	-	-	-
ООО «АКРОН СКРАП Ростов»	3а 2025 г.	18288	15985	-	2304
	3а 2024 г	-	-	-	-
ООО "МеталлТорг"	3а 2025 г.	26709	26709	-	-
	3а 2024 г	23485	23485	-	-

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

ООО «АПЕКС»

В.В. Корнев