

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЕПС ГРУПП» (ООО «АЕПС ГРУПП»)

1. Общая информация об организации

ООО «АЕПС ГРУПП» ИНН 7713390042 , КПП 771301001 , ОГРН 1157746054157, юридический адрес: 127550, Москва г, Прянишникова ул, дом № 5А,

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

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: г.Воронеж, ул.Грибоедова, д.7А. МИФНС № 17 по Воронежской области обособленному подразделению присвоен КПП 366345001.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5 — Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

Обязательному аудиту не подлежит.

Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гончаров Александр Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2022-2023гг. в размере 32 922 000 руб.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Железнов Александр Сергеевич (Решение № 1 от 25.01.2016).

Главный бухгалтер Звонарева Анастасия Евгеньевна.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

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.

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды №1СА от 09.09.2022 с ООО «Амиталь», 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.Воронеж, ул.Грибоедова, д.7А.

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

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Учетная политика

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.

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».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется) (п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)

- Расходы

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

- Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года структура дебиторской задолженности выглядит следующим образом:

- задолженность заказчиков по отгруженным товарам 70%;
- задолженность поставщиков по предоплатам 8%;
- переплата по налогу на прибыль 19%

- Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года структура кредиторской задолженности выглядит следующим образом:

- задолженность перед заказчиками по полученным предоплата за товары 62%;
- задолженность по страховым взносам за декабрь 2025г. и НДС 31%;

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 58 589 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности заказчиков.

Существенную долю доходов Общества составили выплаты процентов от размещения денежных средств на краткосрочные депозиты в банке.

5. Информация о деятельности

Общество планирует ведение деятельности в 2026 году.

Для увеличения объемов производства и продаж ведется постоянный поиск новых заказчиков.

Реорганизация и ликвидация не намечается.

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

6. Инвентаризация

В 2025 году инвентаризация по объектам учета не проводилась.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и дата подписания

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЕПС ГРУПП»

А.С. Железнов