

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АПРЕЛЬ»

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

Организация	по ОКПО	25365599
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725432057
Организационно-правовая форма	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
125009, г. Москва, ул. Тверская, дом № 20, строение 3, помещение 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7901003313
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027900507282

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 70.22 - «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО "Апрель" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером Захаровой Л. В.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Согласно п. 5 ФСБ 6/2020 установлен лимит стоимости объекта для отнесения к основным средствам - 100000 руб.

Дебиторская задолженность

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доход организации»

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский баланс

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации при соблюдении одновременно следующих условий:

- строка баланса (ОФР) составляет более 5% от валюты баланса (от общей суммы всех расходов или доходов);

- показатель составляет более 5% от соответствующей статьи баланса, ОФР, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств, с учетом следующих принципов:

- если хотя бы на одну из отчетных дат, представленных в балансе, ОФР возникает необходимость указания дополнительной информации, то соответствующая дополнительная строка заполняется и на другие отчетные даты (независимо от наличия и величины информации на эту дату).

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы уплаченных страховых взносов и налога на доходы физических лиц отражаются по строке 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников"

Суммы НДС в ОДДС отражаются свернуто.

В Отчете о движении денежных средств суммы НДС и страховых взносов отражены в составе платежей в связи с оплатой труда работников по строке 4122.

В Отчете о движении денежных средств суммы по строке 4219 отражают доход, полученный по депозитам.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 354 360	-	551 673	(100)	-	-	-	-	2 905 933	-
	За 2024 г.	2 345 350	-	9 010	-	-	-	-	-	2 354 360	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	2 339 925	-	542 243	-	-	-	-	-	2 882 168	-
	За 2024 г.	2 339 925	-	-	-	-	-	-	-	2 339 925	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	14 435	-	9 430	(100)	-	-	-	-	23 765	-
	За 2024 г.	5 425	-	9 010	-	-	-	-	-	14 435	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	600	-	7 545	(7 535)	-	-	-	-	610	-
	За 2024 г.	550	-	7 375	(7 325)	-	-	-	-	600	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	600	-	7 545	(7 535)	-	-	-	-	610	-
	За 2024 г.	550	-	7 375	(7 325)	-	-	-	-	600	-
Итого	За 2025 г.	2 354 960	-	559 218	(7 635)	-	-	-	-	2 906 543	-
	За 2024 г.	2 345 900	-	16 385	(7 325)	-	-	-	-	2 354 960	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	262 031	-	3 848	-	(260 977)	-	-	-	4 902	-
	За 2024 г.	279 913	-	729	-	(18 611)	-	-	-	262 031	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62	-	4	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	50	-	12	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	261 785	-	3 832	-	(260 975)	-	-	-	4 642	-
	За 2024 г.	279 918	-	672	-	(18 605)	-	-	-	261 785	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	138	-	-	-	(3)	-	-	-	135	-
	За 2024 г.	144	-	-	-	(6)	-	-	-	138	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	12	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	262 031	-	3 848	-	(260 977)	-	-	X	4 902	-
	За 2024 г.	279 913	-	729	-	(18 611)	-	-	X	262 031	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 202 142	-	-	-	-	-	1 202 142
	За 2024 г.	600	602 142	-	-	-	-	1 202 142
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 202 142	-	-	-	-	-	1 202 142
	За 2024 г.	600	602 142	-	-	-	-	1 202 142
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	523 391	520 011	-	-	-	-	1 043 402
	За 2024 г.	1 130 672	45	-	(607 326)	-	-	523 391
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	523 346	520 000	-	-	-	-	1 043 346
	За 2024 г.	1 087 530	-	-	(564 183)	-	-	523 346
Проценты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 142	-	-	(43 142)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	45	11	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Итого	За 2025 г.	1 725 533	520 011	-	-	-	X	2 245 544
	За 2024 г.	1 730 672	602 187	-	(607 326)	-	X	1 725 533

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 157	1 586
Отчисления на социальные нужды	651	479
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 201	249
Итого по элементам	5 010	2 314
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 010	2 314

7. Иная информация

7.1. Уставный капитал, органы управления (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 2 человека, в 2024 году – 2 человека.

Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб.

Состав участников:

Мацук Игорь Владиславович – 100%, уставный капитал оплачен полностью.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

7.2. Аффилированные лица

Бенефициарный владелец является Мацук Игорь Владиславович, который владеет 100% доли в уставном капитале.

7.3. Информация о сделках со связанными сторонами

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «АИИ КЭПИТАЛ» (ИНН: 9705132443)	Организация контролируется данным Лицом
ООО «ТОМКЕА» (ИНН: 9702042181)	Организация контролируется данным Лицом
ООО "ЭНИЛЬ" (ИНН: 9710120595)	Организация контролируется данным Лицом
ООО "МИВ ЭСТЕЙТ" (ИНН: 7727297205)	Организация контролируется данным Лицом

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Показатели на начало отчетного периода		Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «АИИ КЭПИТАЛ»	Заем	Договор займа от 17.03.2023 г.	8 665	0	3 170	0	11 835	0
ООО «АИИ КЭПИТАЛ»	Проценты	Договор займа от 17.03.2023 г.	650	0	754	0	1 404	0
ООО «ЭНИЛЬ»	Заем	Договор займа от 20.10.2023 г.	770	0	660	0	1 430	0
ООО «ЭНИЛЬ»	Проценты	Договор займа от 20.10.2023 г.	40	0	80	0	120	0
ООО «Томкеа»	Заем	Договор займа от 20.08.2025 г.	0	0	2 050	0	2 050	0
ООО «МИВ ЭСТЕЙТ»	Заем	Договор займа от 15.08.2018 г.	30	0	0	30	0	0
ООО «МИВ ЭСТЕЙТ»	Заем	Договор займа от 20.05.2025 г.	0	0	0	520 000	0	520 000

Условия осуществления (завершения) расчетов – в соответствии с законодательством и договорами.
Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям – краткосрочные, форма расчетов - денежная
Операции со связанными сторонами в 2024 году

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Показатели на начало отчетного периода		Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «АИИ КЭПИТАЛ»	Заем	Договор займа от 17.03.2023 г.	5 175	0	3 490	0	8 665	0
ООО «АИИ КЭПИТАЛ»	Проценты	Договор займа от 17.03.2023 г.	135	0	514	0	650	0
ООО «ЭНИЛЬ»	Заем	Договор займа от 20.10.2023 г.	250	0	520	0	770	0
ООО «ЭНИЛЬ»	Проценты	Договор займа от 20.10.2023 г.	3	0	37	0	40	0
ООО «МИВ ЭСТЕЙТ»	Заем	Договор займа от 15.08.2018 г.	30	0	0	0	30	0

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались, ввиду отсутствия оснований для их формирования.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует.

Погашение дебиторской задолженности связанных сторон, в соответствии с условиями сделок, должно состояться в ближайшие 12 месяцев денежными средствами.

7.4. Пояснения к показателям отчетности

7.4.1. Общие положения

В учетную политику на 2025 год существенные исправления по сравнению с 2024 годом не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 - нет.

7.5. Текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

По результатам работы в 2025 году Обществом получен убыток до налогообложения в сумме – **230 851 тыс. руб.** с учетом налога на прибыль, чистый убыток составил **230 867 тыс. руб.**

7.6. Движение денежных средств

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Показатель	Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
	Строка	Сумма	Строка	Сумма
Остаток денежных средств на 31.12.2025	4500	17 515	1250	17 515

Остаток денежных средств на 31.12.2024	4500	22 149	1250	22 149
Остаток денежных средств на 31.12.2023	4500	19 814	1250	19 814

7.7. Анализ финансовых показателей

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи – 0

Убыток – 230 867

Чистые активы – 683 472

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности – 2,21 %

Коэффициент быстрой ликвидности – 2,21 %

Коэффициент абсолютной ликвидности – 1,74 %

Оценка риска банкротства

Устойчивое финансовое состояние

Оценка кредитоспособности

Кредитоспособность не вызывает сомнений

7.8. Информация о событиях после отчетной даты и об условных активах и условных обязательствах

Событием после отчетной даты, которое отражено в бухгалтерской отчетности за 2025 год является списание долга по невостребованным дивидендам, потому что срок востребования дивидендов наступает 06 февраля 2026 года.

Существенные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На отчетную дату и дату выпуска бухгалтерской отчетности споры, рассматриваемые судами, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

7.9. Непрерывность деятельности

Решения организацией о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев отсутствуют, Общество намерено продолжать свою хозяйственную деятельность непрерывно, как минимум, ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
Захарова Л. В.
25 марта 2026 г.

