

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

Общество с ограниченной ответственностью «АП» (ООО «АП»)

ИНН 7838465014, КПП 780401001, ОГРН 1117847393784

Адрес: 195272, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПИСКАРЕВКА,

УЛ БОГОСЛОВСКАЯ, Д. 4, К. 3, СТР. 1, КВ. 4

1. Общая информация об организации

ООО «АП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.3 Работы строительные отделочные;

43.91 Производство кровельных работ;

43.99.1 Работы гидроизоляционные;

43.99.2 Работы по установке строительных лесов и подмостей.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта Сбис SABY_Предприятие

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	820	723	(672)	871
	за 2024 г.	531	1 385	(1095)	820
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	820	723	(672)	871
	за 2024 г.	531	1 385	(1095)	820

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	3 732	8 990	11 755	967
	за 2024 г.	1 256	14 164	11 688	3 732
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	2 794	3 037	5 817	14
	за 2024 г.	440	6 327	3 973	2 794
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	795	5 938	5 938	795
	за 2024 г.	797	7 705	7 707	795
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	11	6	-	17
	за 2024 г.	11	-	-	11
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	132	-	-	132
	за 2024 г.	-	132	-	132
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	8	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	9	-	9
	за 2024 г.	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	3 732	8 990	11 755	967
	за 2024 г.	1 256	14 164	11 688	3 732

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	(-)	-
	за 2024 г.	1 535	-	(1 535)	-
в том числе:					
Долгосрочные займы	за 2025 г.	-	-	(-)	-
	за 2024 г.	1 535	-	(1 535)	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	4 516	3 216	(6 438)	1 295
	за 2024 г.	4 125	4 652	(4 261)	4 516
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	4 224	3 205	(6 242)	1 187
	за 2024 г.	4 098	4 380	(4 254)	4 224
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	1	(-)	1
	за 2024 г.	-	-	(-)	-
Краткосрочные займы	за 2025 г.	186	-	(186)	-
	за 2024 г.	-	186	(-)	186
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	12	1	(-)	13
	за 2024 г.	19	-	(7)	12
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	68	-	(2)	66
	за 2024 г.	-	68	(-)	68
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	18	-	(8)	11
	за 2024 г.	-	18	(-)	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	9	(-)	9
	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2025 г.	8	-	(-)	8

Расчеты с подотчетными лицами	за 2024 г.	8	-	(-)	8
Итого	за 2025 г.	4 516	3 216	(6 438)	1 295
	за 2024 г.	5 660	4 652	(5 796)	4 516

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	3 082	3 716
Затраты на оплату труда	602	925
Отчисления на социальные нужды	186	286
Прочие затраты	72	374
Итого по элементам	3 942	5 301
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 942	5 301

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- основные средства;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ТИМОШЕНКОВ КОНСТАНТИН АЛЕКСАНДРОВИЧ, доля участия — 100 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор ТИМОШЕНКОВ КОНСТАНТИН АЛЕКСАНДРОВИЧ (Решение № 1 от 26.06.2013, бессрочно).

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АП»

Тимошенков К.А.