ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «АПРЕЛЬ»

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПРЕЛЬ».

Сокращенное наименование: ООО «АПРЕЛЬ»

Юридический адрес: 194362, город Санкт-Петербург, поселок Парголово, Выборгское ш, д. 503 к. 3 литера а, офис 304

ИНН: 7814220625
КПП: 780201001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157847156070
Дата регистрации: 29.04.2015

Уставной капитал организации по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 511 000 (Два миллиона пятьсот одиннадцать тысяч рублей). Оплачен полностью.

Состав участников (учредителей):

Акционер/Участник	**Номинальная стоимость доли, руб.**	**Размер доли, %**
Сергеев Борис Николаевич	**2 511 000,00**	**100%**

Основным видом деятельности является:

46.34 Торговля оптовая напитками

Филиалов и представительств у Общества нет.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составляет 1 (один) чел.

Обязательный аудит: Организация не подлежит обязательному аудиту.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 ««Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н, с учетом требований Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.
Отчетность является упрощенной в соответствии с частью 4 статьи 6 Закона № 402-ФЗ, так как организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства.
Отчетность сформирована в российских рублях, в тысячах рублей.
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».

2. Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.
Критерием существенности является величина 5 процентов.
Организация признает доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете учете методом начисления. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.
Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2025 году, учитываются в составе основных средств в бухгалтерском учете, если их первоначальная стоимость превышает 100 000,00 рублей. Основные средства, стоимость которых не превышает в бухгалтерском учете 100 000,00 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.
Затраты на создание и приобретение нематериальных активов стоимостью до 100 000 рублей включительно признаются расходами периода в полной сумме по мере их осуществления. НМА в бухгалтерском учете амортизируются линейным способом.
Ежегодная переоценка основных средств и НМА средств не осуществляется.
Резерв по сомнительным долгам создается только в бухгалтерском учете.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Все показатели Отчета о финансовых результатах считаются методом начисления, т.е. что доходы и расходы признаются в том периоде, когда они заработаны или понесены, независимо от фактического получения или выплаты денежных средств.
Выручка в бухгалтерском и налоговом учете учтена в момент отгрузки.

4. Расшифровка отдельных статей форм бухгалтерской отчетности.

Строка 1150 Основные средства: 1348 тыс. руб. по остаточной стоимости
Строка 1210 Запасы: 13 790 тыс. руб. (включает остатки по материальным счетам: 10 счет -66 тыс. руб., 41 счет -13 724 тыс. руб.)
Строка 1250 Денежные средства – 11 тыс. руб.
Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы: 17 596 тыс. руб., в т.ч.:
дебиторская задолженность 16 936 тыс. руб. (в т.ч. задолженность покупателей – 14 437 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам – 1 874 тыс. руб.).
расходы будущих периодов – 148 тыс. руб.
сальдо по 19 счету – 305 тыс. руб.
сальдо по 94 счету – 207 тыс. руб.
сальдо по 68.90 счету – 209 тыс. руб.
сальдо по 76.09 счету - 416 тыс. руб.

Строка 1300 Капитал: 6 507 тыс. руб., в т.ч.:
уставный капитал – 2 511 тыс. руб.
нераспределенная прибыль – 3 996 тыс. руб.

Строка 1520 Кредиторская задолженность: 10 415 тыс. руб., в т.ч.:
задолженность перед покупателями (полученные авансы за минусом суммы НДС с авансов) – 8 180 тыс. руб.
задолженность перед поставщиками – 2 131 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам - 104 тыс. руб.
Строка 2340 Прочие доходы (Отчет о финансовых результатах):

Безвозмездное получение имущество (образцы для целей сертификации) – 80 тыс. руб.

Строка 2350 Прочие расходы:
Расходы на услуги банков – 838 тыс. руб.
Не учитываемые для целей НУ – 237 тыс. руб.
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса – 255 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате – 24 тыс. руб.
Прочие расходы – 29 тыс. руб
Прибыль (убыток) прошлых лет – 26 тыс. руб.
Курсовые разницы - 58 тыс. руб. (1 729 тыс. руб. (счет 91.01), 1 787 тыс. руб. (счет 91.02))
Продажа иностранной валюты - 155 тыс. руб. (4349 тыс. руб. (счет 91.01), 4504 тыс. руб. (счет 91.02))

Финансовые результаты по курсовым разницам по валютным операциям и операциям от продажи иностранной валюты отражены в свернутом виде в отчете о финансовых результатах.

5. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор _____ /Сергеев Б.Н./