

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АП Сервис»
(ООО «АП Сервис»)**

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АП Сервис».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «АП Сервис».
- 1.3. Место нахождения: 109469, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, ул Марьинский Парк, д. 17, к. 2, помещ. 7Н.
- 1.4. ОГРН:1167746173066
- 1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7723432051.
- 1.6. Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21)
- 1.7. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- 1.8. Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Общество является субъектом малого предпринимательства. В связи с этим бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной системе (формы № 1 и № 2 по ОКУД 0710001).

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился (в соответствии с отметкой в отчетности).

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем пояснений, основные методы оценки и порядок признания доходов и расходов соответствуют положениям, установленным для субъектов малого предпринимательства.

3. Основные показатели деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Показатели представлены в тысячах рублей.

3.1. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

В 2025 году по сравнению с 2024 годом валюта баланса увеличилась на 5 231 тыс. руб. (с 12 720 тыс. руб. до 17 951 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

Структура активов:

· **Внеоборотные активы:**

· Материальные внеоборотные активы (Основные средства): стоимость на конец 2025 года составила 215 тыс. руб. (в 2024 г. — 250 тыс. руб.).

Снижение обусловлено начислением амортизации.

· **Оборотные активы:**

· Запасы: значительно возросли до 3 183 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 515 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объемов деятельности и накоплением материальных ценностей.

· **Дебиторская задолженность:** увеличилась на 5 526 тыс. руб. и составила 12 462 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 6 936 тыс. руб.). Рост задолженности обусловлен увеличением объема продаж и сроками расчетов с контрагентами.

· **Денежные средства:** на конец 2025 года составили 369 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на 1 145 тыс. руб.), что связано с направлением средств на пополнение запасов.

Структура пассивов:

· **Капитал:** Нераспределенная прибыль увеличилась на 1 011 тыс. руб. и составила 4 049 тыс. руб., что подтверждает эффективность деятельности в отчетном периоде.

· **Кредиторская задолженность:** выросла на 4 220 тыс. руб. (с 9 632 тыс. руб. до 13 852 тыс. руб.). Рост краткосрочной кредиторской задолженности обусловлен увеличением объема закупок и сроками расчетов с поставщиками.

· **Заемные средства:** Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (кредиты, займы) на отчетную дату отсутствуют (показатели равны 0).

3.2. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **3 011**

тыс. руб. (в 2024 году — 3 446 тыс. руб.). Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- **Выручка:** составила 45 348 тыс. руб., что на 11 553 тыс. руб. выше показателя предыдущего года (33 795 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности:** возросли до 41 415 тыс. руб. (в 2024 г. — 29 667 тыс. руб.), что соответствует динамике роста выручки.
- **Прочие доходы:** составили 600 тыс. руб. (включая проценты к получению в сумме 330 тыс. руб.).
- **Прочие расходы:** составили 518 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год исчислен в сумме 1 004 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерской отчетности детализированные сведения по группам статей представлены в балансе. В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражена дебиторская задолженность в сумме 12 462 тыс. руб. Иных значительных сумм, требующих обособленного раскрытия (отложенные налоговые активы, финансовые вложения), в отчетном периоде не имелось.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не произошло.

6. Подпись

Пояснительная записка составлена на основании данных бухгалтерского учета и подлежит утверждению в установленном порядке.

Генеральный директор

ООО «АП Сервис»

_____ / **Боженко А.Б.** /

28 марта 2026 г.