

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АПОЛОНИЯ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование — ООО «Аполония»

Юридический адрес — 142700, Московская обл, р-н Ленинский, г Видное, ул Радиальная 3-я, д.8

Дата государственной регистрации — 29.03.2012

Численность сотрудников: 15 человек

Уставный капитал составляет 25 000 руб.

Участниками Общества являются физические лица:

Жалнин Дмитрий Павлович – доля 80%

Комаров Александр Александрович- доля 20%

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

86.10 - Деятельность больничных организаций

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества Комаров Александр Александрович

Главный бухгалтер Общества: Комаров Александр Александрович

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, применяет

Упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы».

Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Инвентаризация дебиторской задолженности осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Наличие и движение основных средств

[illegible][illegible]

3.4 Обязательства

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1109	561	-	(667)	-	-	1003
	3а 2024 г.	1037	237	-	(165)	-	-	1109
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	573	534	-	(520)	-	-	587
	3а 2024 г.	524	213	-	(164)	-	-	573
		-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	401	-	-	(66)	-	-	335
	3а 2024 г.	386	15	-	-	-	-	401
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	54	27	-	-	-	-	81
	3а 2024 г.	55	-	-	(1)	-	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	81	-	-	(81)	-	-	-
	3а 2024 г.	72	9	-	-	-	-	81
Итого	3а 2025 г.	1109	561	-	(667)	-	X	1003
	3а 2024 г.	1037	237	-	(165)	-	X	1109

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	26 596	23 391
Затраты на оплату труда	2 610	2 270
Отчисления на социальные нужды	749	615
Амортизация	1723	1 867
Прочие затраты	593	1 309
Итого по элементам	32 271	29 452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 271	29 452

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

Генеральный директор _____ /Комаров А.А../

28.03.2026