



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АПЕКС»
Юр/адрес: 660077, г. Красноярск, ул. Батурина д. 15 кв. 261;
ИНН 2465106035; КПП 246501001 ОГРН 1062465078125; тел. 211-51-55
р/с 40702810431000010594 Красноярское отделение № 8646 ПАО «Сбербанк»
к/сч 30101810800000000627 БИК 040407627

Общество с ограниченной ответственностью «АПЕКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Апекс».
- 1.2. Место нахождения: 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 101.
- 1.3. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.
- 1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 1.5. Отчетность представлена в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений, составленных в упрощенном объеме (субъект малого предпринимательства).
- 1.6. Показатели отчетности представлены в тысячах рублей (с округлением до целых тысяч).

2. Учетная политика и допущения

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательного применения принятой учетной политики.

Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; существенных изменений учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производилось. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, применяет формы упрощенной бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

На 31.12.2025 по строке «Материальные внеоборотные активы» (1150) отражены основные средства в сумме 13 519 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 15 146 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 761 тыс. руб.).

В составе показателя учитываются объекты основных средств, отражаемые на счете 01 «Основные

средства» (остаток на 31.12.2025 – 31 750,3 тыс. руб.) и соответствующая амортизация по счету 02 (остаток 18 231,6 тыс. руб.), что в совокупности даёт остаточную стоимость около 13 519 тыс. руб. с учетом округления до тысяч рублей.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 на 31.12.2025 не отражены; капитальные вложения по счету 08 находятся в стадии формирования основных средств и учитываются в составе внеоборотных активов в соответствии с учетной политикой.

3.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31.12.2025 составили 16 803 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 13 997 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11 526 тыс. руб.).

В составе запасов учитываются материалы и иные оборотные активы, отражаемые на счете 10 «Материалы» и его субсчетах: сырье и материалы (10.01), топливо (10.03), прочие материалы (10.06), спецоснастка и спецодежда на складе (10.10), малоценное оборудование и запасы (10.21).

Сальдо по счету 10 на 31.12.2025 составляет 16 803,9 тыс. руб., что соответствует показателю по строке 1210 с учетом округления до тысяч рублей; резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 14 439 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29 101 тыс. руб., на 31.12.2023 – 20 464 тыс. руб.).

Показатель сформирован, в частности, за счет:

- краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (счет 62-01, остаток 2 321,6 тыс. руб.);
- авансов, полученных от покупателей (счет 62-02, кредитовое сальдо 1 001,8 тыс. руб., влияющее на обязательства);
- прочей дебиторской задолженности и финансовых вложений, включая краткосрочную часть предоставленных займов;
- расходов будущих периодов (счет 97, остаток 159,6 тыс. руб.) и иных оборотных активов.

Сумма указанных активов с учетом классификации на краткосрочные и округления до тысяч рублей соответствует показателю строки 1240 баланса. Существенная просроченная дебиторская задолженность, по которой создавался бы резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 4 627 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 054 тыс. руб., на 31.12.2023 – 949 тыс. руб.).

В составе показателя учитываются денежные средства в кассе (счет 50-01, остаток 100,4 тыс. руб.), на расчетных счетах в банках (счет 51, остаток 4 526,4 тыс. руб.), а также иные денежные средства, приравненные к денежным эквивалентам, если они соответствуют критериям высокой

ликвидности и краткосрочности.

Сумма по строке 1250 сформирована с учетом округления до тысяч рублей.

3.5. Капитал (строка 1300)

Капитал организации на 31.12.2025 составил 46 935 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 44 366 тыс. руб., на 31.12.2023 – 36 033 тыс. руб.).

Капитал включает:

- уставный капитал (счет 80) – 10 тыс. руб.;
- нераспределенную прибыль (счет 84-01 «Прибыль, подлежащая распределению») – 46 925,1 тыс. руб. (округленно до 46 925 тыс. руб.).

Изменение величины капитала в 2025 году связано с формированием чистой прибыли отчетного года в сумме 6 819 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах) и распределением прибыли прошлых лет, в том числе в виде дивидендов участникам, отраженных по счету 75 и удержанного НДФЛ (счета 68.01.3, 68.01.4).

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1520)

По строке «Долгосрочные заемные средства» (1410) на 31.12.2025 задолженность отсутствует; в 2024 году отражались долгосрочные кредиты и займы в сумме 2 191 тыс. руб. (по данным счета 67), полностью погашенные в 2025 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 2 453 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 15 741 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 113 тыс. руб.).

Показатель сформирован за счет:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками (счет 60-01) – 864,7 тыс. руб.;
- авансов, выданных поставщикам (счет 60-02, дебетовое сальдо 2 573,8 тыс. руб., учитываемое при формировании финансовых и прочих оборотных активов);
- задолженности по налогам и сборам (счет 68, в том числе НДС, налог на имущество, транспортный налог, НДФЛ и расчеты через единый налоговый счет; сальдо по счету 68 – 98,7 тыс. руб. в пассиве);
- задолженности по обязательным страховым взносам (счет 69 – 487,2 тыс. руб.);
- прочих расчетов с персоналом и учредителями (счета 73, 75) при наличии кредиторской задолженности на отчетную дату.

Суммарное значение обязательств с учетом классификации и округления до тысяч рублей соответствует строке 1520 баланса; просроченной кредиторской задолженности со сроком исковой давности, подлежащей списанию, на отчетную дату не числится (если фактически не числится).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка организации за 2025 год составила 108 041 тыс. руб. (за 2024 год – 124 071 тыс. руб.).

Выручка сформирована по данным счета 90-01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» (оборот по кредиту – 108 041,4 тыс. руб.), что соответствует показателю строки 2110 с учетом округления.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 99 969 тыс. руб. (за 2024 год – 113 818 тыс. руб.).

В их состав включены:

- себестоимость продаж (счет 90-02.1) – 68 478,3 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90-08.1, при формировании из общехозяйственных расходов по счету 26) – 31 490,2 тыс. руб.

Сумма указанных расходов соответствует показателю строки 2120 с учетом округления до тысяч рублей.

4.3. Прочие доходы и расходы, проценты, налог на прибыль

Прочие доходы за 2025 год составили 350 тыс. руб. (строка 2340) и сформированы по данным счета 91-01 «Прочие доходы» в сумме 349,9 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 603 тыс. руб. (строка 2350) и сформированы по данным счета 91-02 «Прочие расходы» в сумме 1 602,7 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2025 году в отчете о финансовых результатах не выделены (строка 2330 = 0), при этом начисление процентов по долгосрочным кредитам отражалось на счете 67.02 и учитывалось во внереализационных расходах, не будучи существенным для отдельного раскрытия.

Налог на прибыль по строке 2410 за 2025 и 2024 годы не отражен в связи с применением организацией льготы по налогу на прибыль; расчет налога на прибыль ведется по данным налогового учета, а возникающие постоянные и временные разницы не признаны существенными для отдельного раскрытия в отчетности организации.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 6 819 тыс. руб. (строка 2400), что соответствует финансовому результату по счету 99-01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения» с учетом прочих доходов и расходов.

5. Иная существенная информация

5.1. События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты организации, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлены.

5.2. В отчетном периоде организация начисляла и выплачивала дивиденды участникам, что отражено на счетах 75.02 «Расчеты по выплате доходов» и 68.01.3–68.01.4 (НДФЛ с дивидендов);

распределение прибыли прошлых лет и отчетного года оформлено решениями участников и протоколами общего собрания.

5.3. Существенных судебных споров, оценочных и условных обязательств, а также ограничений на использование активов (залог, аресты денежных средств и иные обременения), способных оказать значимое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на отчетную дату не имеется.

Директор ООО «Алекс»  / 

30.03.2026г.