ПОЯСНЕНИЕ
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АПГ»

1.Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: – 172840, Тверская область, Торопецкий р-он, г.Торопец, ул.Чистовский тракт, д.30 офис 1

Дата государственной регистрации: – 16 октября 2002 г
ОГРН: 1027730005610
ИНН: 7730158138
КПП: 694401001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 5 по Тверской области

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

ООО «АПГ» не имеет обособленных подразделений

Основной вид деятельности: 77.33 – аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Генеральным директором в 2025 году является гражданин РФ.

Состав учредителей и доли в уставном капитале Общества :
Гуричев Виктор Борисович , гражданин РФ – 36,5%
Паничев Юрий Владимирович , гражданин РФ – 36,5%
Апреликов Николай Сакратович-27%

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ № 402-ФЗ, ПБУ 4/99). Организация не применяет ПБУ 18/02 ввиду отсутствия различий между бухгалтерским и налоговым учетом по налогу на прибыль (налог на прибыль не уплачивается в связи с применением УСН).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (ключевые моменты)

Учет ведется с использованием полной формы бухгалтерского учета. Основные элементы учетной политики:

- Метод признания доходов: метод начисления (доходы отражаются в том периоде, в котором возникло право на их получение, независимо от фактической оплаты).
- Учет основных средств: по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Учет материально-производственных запасов (МПЗ): по фактической себестоимости приобретения; списание в производство по средней себестоимости.

3. Пояснения к структуре баланса (специфика УСН 6%)

3.1. Внеоборотные активы

На отчетную дату остаточная стоимость основных средств составляет 3433 тыс. руб. (первоначальная стоимость 3743 тыс. руб., амортизация 310 тыс. руб.).

Изменений в составе внеоборотных активов не произошло.

3.2. Оборотные активы

· Запасы: Стоимость запасов на конец года составила 95 тыс. руб.

·Дебиторская задолженность:

- Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 10 184 тыс. руб.

· Денежные средства: Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе составил 16 тыс. руб.

Организация не имеет открытых кредитных линий, непокрытых аккредитивов.

3.3. Капитал и резервы

· Уставный капитал: 10 тыс. руб. (оплачен полностью).

· Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): За отчетный год получена чистая прибыль в размере (-1471) тыс. руб.

Снижение чистой прибыли обусловлено увеличением материальных затрат.

3.4. Обязательства

· Кредиторская задолженность: Общая сумма кредиторской задолженности составляет 3750 тыс. руб.

· Поставщики и подрядчики: 0 тыс. руб.

· Задолженность по налогам и сборам: 49 тыс. руб.

· Задолженность перед персоналом: 0,11 тыс. руб.

- Разные дебиторы и кредиторы-3 701 тыс руб

4. Специфика формирования финансового результата (УСН «Доходы»)

В связи с применением УСН с объектом «доходы», налоговый учет расходов не ведется. Однако в бухгалтерском учете отражаются все произведенные затраты (материалы, оплата труда, услуги сторонних организаций), что позволяет видеть реальную структуру себестоимости.

Анализ доходов и расходов за отчетный период:

· Доходы (выручка) от реализации: 1050 тыс. руб.

·Налоги : 130 тыс. руб.

· Материальные расходы: 1253 тыс. руб.

· Расходы на оплату труда с отчислениями: 863 тыс. руб.

· Амортизация: 310 тыс. руб.

· Прочие расходы (банковское обслуживание): 33 тыс. руб.

· Чистая прибыль (бухгалтерская): (-1471) тыс. руб.

· Налог, уплаченный по УСН (6% от доходов): 67 тыс. руб.

· Страховые взносы, уменьшающие налог УСН (в пределах 50%): 67 тыс. руб.

(в соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ организация уменьшает сумму налога УСН на сумму уплаченных страховых взносов, но не более чем на 50%.)

За отчетный год сумма исчисленного налога составила 133 тыс. руб., к уплате после уменьшения на взносы — 67 тыс. руб.

Несмотря на полученный финансовый убыток, обязательства перед бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, исполнены в полном объеме. Отрицательный финансовый результат не повлиял на исчисление налоговой базы по УСН.

Руководитель _____ / Апреликов Н.С./

«30» марта 2026 г.