

## Общество с ограниченной ответственностью "АП ПРОКС"

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

### **I. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АП ПРОКС".

1.2. Юридический адрес – 625019, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, дом 256, корпус 2, офис 41.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.07.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 400 000 руб. Добавочный капитал составляет 11 275 519 руб. 79 коп.

Единственным участником Общества со 100% долей в уставном капитале является Самохвалов Антон Александрович.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Самохвалов (приказ № 2 от 28.08.2019).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО "АП ПРОКС" составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Учёт банковских вкладов (депозитов). Проценты по депозитам</b>	
Учет банковских вкладов (депозитов). Проценты по депозитам	Движение средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады. Проценты начисляются за каждый истекший отчётный период в соответствии с условиями договора и признаются в доходах в течение срока договора.	п. 5 ПБУ 23/2011; п. 34 ПБУ 19/02, п. 7 ПБУ 9/99)
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету земельные участки, здания, оргтехника, производственный и хозяйственный инвентарь.

## 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют материалы для собственных нужд и для строительства объектов согласно виду деятельности организации.

## 7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателю и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

## 8. Признание расходов

Расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе расходов учитываются:

- материальные затраты,
- налоги и сборы,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

## IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.

### 4.1. Выручка

Доходы от основной деятельности Общества представляют выручку от оказанных услуг

Выручка	2025г	2024г
Услуги	47 544	37 513
Итого	47 544	37 513

#### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 184	19 321
Затраты на оплату труда	1 875	1 599
Отчисления на социальные нужды	409	317
Амортизация	4 263	3 735
Прочие затраты	7 879	9 641
Итого по элементам	28 611	34 612
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 611	34 612

#### 4.3. Прочие доходы

За 2025г. составили 3 835 тыс. руб.

#### 4.4 Налог на прибыль (при УСН)

За 2025г сумма налога при упрощенной системе налогообложения составила 1 160 тыс. руб.  
за 2024г - 648 тыс. руб., рост составил 44,14%

#### 4.6. Чистая прибыль (убыток)

За 2025г чистая прибыль (убыток) составила 21 208 тыс. руб. за 2024г – 3 181 тыс. руб., рост  
прибыли составил 17 827 тыс.руб.

#### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать  
существенное влияние на финансовое положение ООО "АП ПРОКС", отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Самохвалов

Самохвалов А.А.