

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

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

(ООО «Апекс Трейд»)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами в медицинских целях Код 46.69.8

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. ООО «Апекс Трейд» ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2 Изменения в учетной политике

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств.

2.4 После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.5 Учет Запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ 25__ г. ²	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-
	за _____ 20__ 25__ г. ³	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-
в том числе: (группа)	за _____ 20__ 25__ г. ²	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-
	за _____ 20__ 25__ г. ³	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-
из них исключительные права ⁴	за _____ 20__ 25__ г. ²	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-
	за _____ 20__ 25__ г. ³	-	()-	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	-	()-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На ____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-
в том числе:	за _____	-	-	-	-	()-	()-	-	-

(группа, объект)	20 ____ г. ²								
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за ____	-	-	-	-	-

(группа, объект)	20 ____ г. ²					
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-
из них						
исключительные права	за ____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
	за ____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0	-	-	-	-	-	-	0-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	0-
в том числе: (объект)	за _____ 20____ г. ²	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	0-
	за _____ 20____ г. ³	-	0-	-	0-	-	0-	-	-	-	-	0-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них	-	-	-

основные средства, находящиеся в залоге			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____	-	-	-	-	0-	0-	-	-

(группа)	20 г. ³								
----------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	-	0-	0-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за _____ 20 г. ²	-	-	-	-	0-	0-	-	-
	за _____		-	-	-	0-	0-	-	-

всего	20__ г. ³								
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	()-	()-	-	-
(группа)	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	()-	()-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
	за _____	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-

(вид, группа)	20 _____ г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 _____ г. ²	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 _____ г. ³	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 _____ г. ²	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 _____ г. ³	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
Итого	за _____ 20 _____ г. ²	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 _____ г. ³	-	-	-	()-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 202 г. ²	-	()-	-	()-	-	-	X	X	-	()-
	за _____ 20 25 г. ³	15772	()-	-	215215	-	-	X	X	23041	()-
в том числе: (товар)	за _____ 20 24 г. ²	-	()-	-	()-	-	-	-	-	-	()-
	за _____ 2025 г. ³	15772	()-	-	215215	-	-	-	-	23041	()-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²	-	()-	-	-	()-	()-	-	-	-	()-
	за _____ 20__ г. ³	-	()-	-	-	()-	()-	-	-	-	()-
в том числе: ПОКУПАТЕЛИ ПОСТАВЩИКИ	за _____ 20__ г. ²	-	()-	-	-	()-	()-	-	-	-	()-
	за _____ 20__ г. ³	-	()-	-	-	()-	()-	-	-	-	()-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()-	-	-	()-	()-	-	-	-	()-
	за _____ год 20__ 25 г. ³	4612	()-	93028	-	(86958)	()-	-	-	10682	()-
в том числе: ПОКУПАТЕЛИ	за _____ год 20__ 25 г. ²	2025	()-	277816	-	(270929)	()-	-	-	8912	()-

ПОСТАВЩИКИ	за год 20 25 г. ³	2031	()-	104940	-	(105653)	()-	-	-	1318	()-
Итого	за 20 г. ²	-	()-	-	-	()-	()-	-	X	-	()-
	за год 20 25 г. ³	4612	()-	93028	-	(86958)	()-	-	X	10682	()-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	()-	()-	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	()-	()-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	()-	()-	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	()-	()-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	()-	()-	-	-
Итого	за _____ 20____ г. ²		-	-	()-	()-	X	-
	за _____	-	-	-	()-	()-	X	-

	20 г. ³							
--	--------------------	--	--	--	--	--	--	--

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	()-	()-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	()-	()-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	()-	()-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	()-	()-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 ____ г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	26926	1252
Отчисления на социальные нужды	5100	243
Амортизация	-	-
Прочие затраты		
Итого по элементам	32026	1495

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	+	
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20____ г. ²	За _____ 20____ г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	()-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	()-	-
в том числе: (назначение)	за _____ 20____ г. ²	-	-	()-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	()-	-

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" __ " _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.
