

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аполло»

(ООО «Аполло»)

ИНН 7802717620, КПП 780201001, ОГРН 1107847196280

Адрес: 198320, г.Санкт-Петербург, г.Красное село, ул.Свободы, д.46, лит.Б, пом.318.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

25 июля 2025 года внеочередным собранием участников Общества (Протокол № 3/2024 от 25.07.2025) было принято решение о проведении реорганизации Общества в форме присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Автоматические системы контроля климата» (ООО «АСКМ») зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 05.10.2010 года ОГРН 1107847324529, ИНН 7814479988, КПП 781401001 адрес: 197350, г.Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д.74, лит.А, пом.1-Н, комн.205.

Сообщение о реорганизации опубликовано в «Вестнике государственной регистрации» № 33 (1056) 20.08.2025.

На 31.12.2025 Общество находится в процессе реорганизации.

### I. Общая информация об организации

ООО «Аполло» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД – Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав – 77.40.

Численность сотрудников 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10.000 рублей, оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Управляющая компания «Консультационное агентство «Фактум» (АО «КА «Фактум») в лице Генерального директора Бузько Елены Викторовны – Протокол № 13/2025 от 21.07.2025 внеочередного общего собрания участников общества – до 26.07.2026.

Участники Общества:

- Акционерное общество «Консультационное агентство «Фактум» - доля 75%
- Ручьев Андрей Андреевич – доля 25%

### II. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **1. Основы составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

### **2. Аренда**

По Договору аренды нежилых помещений № 02-2/25 от 01.02.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 198320, г.Санкт-Петербург, г.Красное село, ул.Свободы, д.46, лит.Б, пом.318.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Стоимость активов в 2025 году не переоценивалась, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

#### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

#### **6. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	28.12.2025	
Нематериальные активы	28.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

#### **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 819 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года – 1 582 тыс.руб.

#### **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 года включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. НМА

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нематериальные активы – всего:	Первоначальная стоимость – 11270 Накопленная амортизация – 10478 Балансовая стоимость - <b>792</b>	-	-	-523	Первоначальная стоимость – 11270 Накопленная амортизация – 11001 Балансовая стоимость - 269
в том числе:					
Изобретения	Первоначальная стоимость – 143 Накопленная амортизация – 55 Балансовая стоимость - 88			-8	Первоначальная стоимость – 143 Накопленная амортизация – 55 Балансовая стоимость – <b>80</b>
из них исключительные права	Первоначальная стоимость – 100 Накопленная амортизация – 49 Балансовая стоимость - 51			-6	Первоначальная стоимость – 100 Накопленная амортизация – 55 Балансовая стоимость - 54
Секреты производства (ноу-хау)	Первоначальная стоимость – 6874 Накопленная амортизация – 6621 Балансовая стоимость - 253			-6874	Первоначальная стоимость – 6874 Накопленная амортизация – 6874 Балансовая стоимость – <b>0</b>
из них исключительные права	Первоначальная стоимость – 3615 Накопленная амортизация – 3615				Первоначальная стоимость – 3615 Накопленная амортизация – 3615

	Балансовая стоимость - 0				Балансовая стоимость - 0
Другие НМА	Первоначальная стоимость – 4252 Накопленная амортизация – 3802 Балансовая стоимость - 450			-262	Первоначальная стоимость – 4252 Накопленная амортизация – 4064 Балансовая стоимость - <b>188</b>
Из них исключительные права	Первоначальная стоимость – 4071 Накопленная амортизация – 3753 Балансовая стоимость - 318			-242	Первоначальная стоимость – 4071 Накопленная амортизация – 3994 Балансовая стоимость - 77
<b>ИТОГО:</b>					<b>Балансовая стоимость: 269</b>

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

## 2. Основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Основные средства – всего:	Первоначальная стоимость – 4578 Накопленная амортизация – 2102 Балансовая стоимость - 2476	-	-	-	Первоначальная стоимость – 4578 Накопленная амортизация – 2102 Балансовая стоимость - 2476
в том числе:					
Машины и оборудование (за исключением офисного)	Первоначальная стоимость – 4447 Накопленная амортизация – 1971 Балансовая стоимость - 2476	-	-	-	Первоначальная стоимость – 4447 Накопленная амортизация – 1971 Балансовая стоимость - <b>2476</b>
Офисное оборудование	Первоначальная стоимость – 56 Накопленная амортизация – 56 Балансовая стоимость - 0	-	-	-	Первоначальная стоимость – 56 Накопленная амортизация – 56 Балансовая стоимость - 0
Производственный и хозяйственный инвентарь	Первоначальная стоимость – 75 Накопленная амортизация – 75	-	-	-	Первоначальная стоимость – 75 Накопленная амортизация – 75

	Балансовая стоимость - 0				Балансовая стоимость - 0
<b>ИТОГО:</b>					<b>Балансовая стоимость 2 476</b>

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. В 2025 году в связи с отсутствием производственной деятельности начисление амортизации приостановлено.

### 3. Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	1655		-200	1455
в том числе:				
Предоставленные займы	1655		-200	1455
Краткосрочные финансовые вложения - всего	650		-650	0
Депозитные счета	650		-650	0
<b>ИТОГО:</b>				<b>1 455</b>

### 4. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	4087	6	-206	3887
в том числе:				
Сырье и материалы	2217		-198	2019
Готовая продукция	1832			1832
Товары	38		-2	36
<b>ИТОГО:</b>				<b>3 887</b>

### 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	10753	2055	-2658	10150
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3323	309	-314	3318
Расчеты с покупателями и заказчиками	6490	1586	-1726	6350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	286	78	-1	363
Расчеты по ЕНС	36	83		119
Расчеты по социальному страхованию	2		-2	0
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	616		-616	0
<b>ИТОГО:</b>				<b>10 150</b>

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженностей.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 7359 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 6504 тыс.руб.).

#### 6. Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	9879	-	-	9879
в том числе:				
Долгосрочные займы	9879	-	-	9879
Краткосрочные обязательства - всего	27992	7601	-3875	31718
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4603	3864	-3998	4468
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4784	-	-	4784
Краткосрочные займы	16140	-	-	16140
Проценты по займам и кредитам	2579	3738		6317
Расчеты по налогам и сборам	9		-9	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	209		-202	7
Расчеты по социальному страхованию	8		-7	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	4		-4	0
			<b>ИТОГО:</b>	<b>41 567</b>

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты	947	181
Затраты на оплату труда	95	88
Отчисления на социальные нужды	26	26
Амортизация	1363	523
Прочие затраты	186	292
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 616</b>	<b>1 110</b>

Генеральный директор

Е.В.Бузько