

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1.Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АПМ-ИНВЕСТ» (ООО "АПМ-ИНВЕСТ")

ИНН 9710026970 КПП 771001001 ОГРН 1177746328407

Дата регистрации: 03.04.2017.

Юридический адрес: 125196, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 4-й Лесной, д. 11, офис 42

Руководитель общества: директор Голубцов Глеб Сергеевич (решение единственного участника ООО «АПМ-ИНВЕСТ» от 28.11.2025).

ООО «АПМ-ИНВЕСТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей на основании устава в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Акционерное общество «АПМ-ИНВЕСТ», доля участия — 100 процентов.

2.Основание составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АПМ-Инвест» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», поскольку показатели не превышают установленные критерии (выручка и балансовая стоимость активов).

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества

68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений

68.31.11 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

4. 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.

В отчетном периоде вносились изменения в учетную политику в части отнесения затрат на расходы будущих периодов.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По приобретенным в отчетном периоде услугам предъявлен НДС у поставщиков на 5917396,91 руб., который учитывается в качестве входного налога. В связи с отсутствием в данном налоговом периоде облагаемой НДС реализаций, заявление суммы НДС к вычету в настоящее время не производится. Право на применение налогового вычета по указанному НДС сохраняется за организацией и будет реализовано в будущих налоговых периодах при наличии налогооблагаемой реализации и соблюдении установленных требований к вычетам.

6. Дебиторская задолженность

В разделе «Дебиторская задолженность» отражена сумма 500 руб., связанная с предоплатой по единому налогу. Данная задолженность подтверждается данными налогового органа, отраженными в ЕНС. Задолженность учитывается в составе расчетов с бюджетом и зачтена в счет будущих налоговых платежей.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

На расчетном счете организации сохраняются денежные средства в сумме 38268,11 руб., формируемые в результате поступлений по договорам займа. Денежные средства используются для обеспечения платежеспособности, расчетов с поставщиками, персоналом и бюджетом.

8. Расходы будущих периодов

В разделе «Прочие оборотные активы» баланса отражены расходы будущих периодов на 33100330,07 руб. – затраты, связанные с подготовкой и проведением будущей сделки, включая услуги по оценке, аудиту, юридические услуги и иные сопутствующие услуги. Данные расходы были произведены в 2024 и 2025 г., однако их экономическое влияние относится к последующим периодам, в связи с чем они отнесены на счет расходов будущих периодов в соответствии с учетной политикой организации. Списание указанных расходов планируется в порядке, установленном учетной политикой, по мере реализации связанной сделки и возникновения соответствующей экономической выгоды.

9. Заемные средства

В составе заемных средств отражены суммы займов, полученных от кредиторов на возвратной и возмездной основе. Сумма основного долга на 31.12.2025 составило 31250000,00 руб., сумма процентов – 4614640,65 руб. Заемные средства используются для обеспечения текущей хозяйственной деятельности Общества, покрытия текущих обязательств и финансирования текущих расходов.

10. Кредиторская задолженность

В разделе «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены текущие обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 2026 года. Кредиторская задолженность на сумму 5228120,00 руб. включает:

- задолженность по арендному платежу за использование помещения – 6000 руб.;
- задолженность перед ФБК АО Райффайзенбанк г Москва ООО за услуги по оценке – 5196000,00 руб.
- задолженность по заработной плате перед сотрудником – 17400 руб.;
- задолженность по страховым взносам и НДФЛ – 8720,00 руб.;

Указанные обязательства возникли в ходе нормальной хозяйственной деятельности Общества и подтверждены договорами, актами и расчетными документами

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Финансовые результаты

Затраты отчетного периода отнесены на расходы будущих периодов в соответствии с учетной политикой и не списаны в отчете о финансовых результатах в 2025 году, поэтому финансовый результат является нулевым. Списание указанных расходов будет производиться в последующие периоды в порядке, установленном учетной политикой.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подлежит утверждению в апреле 2026 года.

Директор ООО «АПМ-Инвест»



Голубцов Г.С.