

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

«Общества с ограниченной ответственностью «АПИЛКА»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные реквизиты и регистрация

Общество с ограниченной ответственностью «АПИЛКА» (далее — Общество) зарегистрировано 22 августа 2019 года.

ИНН: 5409011787

КПП: 540301001

ОГРН: 1195476062143

ОКПО: 41260954

Юридический адрес: 630048, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, здание 104 .

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью .

1.2. Руководство

Единоличным исполнительным органом (Директором) является Алексеев Павел Александрович (действует с 22.08.2019). Он же является единственным участником Общества с долей 100% .

1.3. Виды деятельности

Основным видом деятельности является производство игр и игрушек (ОКВЭД 32.40). Также Общество занимается производством прочих деревянных изделий (шкатулки, статуэтки, украшения из дерева) и оптовой торговлей .

1.4. Статус организации

Общество является микропредприятием (включено в реестр МСП 10.09.2019). Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 4 человека. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). По состоянию на 01.01.2026г среднесписочная численность составляет 2 человека.

2. Учетная политика

Отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в РФ.

Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

Амортизация основных средств: линейный способ.

Оценка запасов: по фактической себестоимости.

Форма отчётности: в связи с принадлежностью к субъектам малого предпринимательства, бухгалтерская отчётность представлена по упрощённой форме (форма КНД 0710001).

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса (Актив и Пассив)

За 2025 год валюта баланса Общества увеличилась на 29,7% (с 13 895 тыс. руб. до 18 020 тыс. руб.), что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

3.1. Активы организации

Внеоборотные активы (стр. 1150):

Стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) увеличилась почти в 2 раза — с 717 тыс. руб. в 2024 г. до 1 309 тыс. руб. в 2025 г. Рост связан с приобретением нового оборудования и производственных мощностей, необходимых для расширения деятельности (производство игрушек и деревянных изделий).

Оборотные активы:

Запасы (стр. 1210): Показатель вырос на 24,9% и составил 11 648 тыс. руб. Увеличение запасов сырья и готовой продукции связан с ростом выручки и подготовкой к увеличению объёмов производства.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Выросла на 12,0% (с 3 846 тыс. руб. до 4 306 тыс. руб.). Рост задолженности покупателей связан с увеличением объёма отгрузок товаров. Сомнительной задолженности не выявлено. Договоры с покупателями заключены с оплатой отсрочки.

Денежные средства (стр. 1250): Значительный рост — с 5 тыс. руб. до 757 тыс. руб. Это положительная динамика, указывающая на восстановление платёжеспособности и накопление ликвидности на конец отчётного периода.

3.2. Пассивы организации (Источники финансирования)

Капитал и резервы (стр. 1300):

Нераспределенная прибыль увеличилась на 93 тыс. руб. (с 5 770 тыс. руб. до 5 863 тыс. руб.), что соответствует величине чистой прибыли, полученной в 2025 году (137 тыс. руб.) с учетом корректировок предыдущих периодов.

Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Объем краткосрочных обязательств вырос на 49,6% и составил 12 157 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

По данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год (форма КНД 0710002):

Выручка (стр. 2110): составила 14 125 тыс. руб., что на 0,6% выше показателя предыдущего года (14 234 тыс. руб.). Динамика стабильная.

Прочие доходы (стр. 2340): значительно снизились (с 1282 тыс. руб. в 2024 г. до 121 тыс. руб. в 2025 г.).

Чистая прибыль (стр. 2400): составила 137 тыс. руб. (в 2024 г. — 210 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли произошло на фоне сокращения прочих доходов

6. Оценка рисков и перспектив

Риск увеличения долговой нагрузки: Значительный рост кредиторской задолженности при незначительном росте чистой прибыли требует контроля за сроками расчётов с поставщиками.

Информация о судебных разбирательствах: По данным открытых источников, ранее в отношении Общества были закрыты исполнительные производства на незначительные суммы (по налогам и госпошлинам), на текущий момент задолженности погашены. На отчётную дату (31.12.2025) действующих судебных процессов, способных существенно повлиять на финансовое состояние, нет.

Перспективы: Общество планирует сохранить темпы роста, используя новое оборудование, что должно положительно сказаться на рентабельности в 2026 году.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована на основе требований действующего законодательства. Все существенные факты хозяйственной деятельности, влияющие на оценку имущественного положения и финансовых результатов, нашли отражение в представленных формах.