Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПК»
Сокращённое наименование: ООО «АПК»
Адрес местонахождения: *630124, г. Новосибирск, ул. Есенина, 3/1, 1 этаж*
ИНН / КПП: *5401974987 / 540101001*

ОГРН: 1175476056975

ОКПО: 15767262

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 08.05.2017 г.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества в 2025 году не менялась

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 30 000 (тридцать тысяч) рублей, в том числе оплаченный – 30 000 (тридцать тысяч) рублей. 100% доли – Наговицин А.А. директор Общества.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 216	(592)	3 756	(43)	43	(796)	-	-	-	-	-	6 928	(1 345)
	За 2024 г.	6 235	(1 200)	-	(3 019)	1 359	(751)	-	-	-	-	-	3 216	(592)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 040	(464)	-	-	-	(305)	-	-	-	-	-	3 040	(770)
	За 2024 г.	3 040	(159)	-	-	-	(305)	-	-	-	-	-	3 040	(464)
Офисное оборудование	За 2025 г.	176	(127)	-	(43)	43	(32)	-	-	-	-	-	133	(117)
	За 2024 г.	176	(85)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	176	(127)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 756	-	-	(459)	-	-	-	-	-	3 756	(459)
	За 2024 г.	3 019	(956)	-	(3 019)	1 359	(403)	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	50 541	49 045
	За 2024 г.	39 511	50 541
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12	62
	За 2024 г.	-	12
Товары	За 2025 г.	50 529	48 983
	За 2024 г.	39 511	50 529

0