# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АПЕКС» (ООО «АПЕКС»

ИНН 2465330005 ,ИНН 246501001,ОГРН 1202400003629

Юридический и фактический адрес : 660111 г. Красноярск ,ул. .Пограничников ,дом 44Г,офис №2-04

**1**.Общая информация об организации

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

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

Основание составление бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая отчетность за 2025 год составлена в соответствии 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**2.Основные виды деятельности**

22.23.- производство пластмассовых изделий используемых в строительстве

**3.Учетная политика**

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились**.**

**4.Основные средства**

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись в отчетном году

**5.Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
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
По состоянию на 31 декабря 2025 запасы составляют в сумме 54 965 тыс руб. в том числе:

Сырье и материалы -21 909,00 тыс. руб.
- Незавершенное производство- 30 250,0 тыс .руб.
- Готовая продукция - 7 018,00 тыс. .руб.
- Товары для перепродажи – 5 788,00 тыс. руб.

**6.Дебиторская задолженность**

Пр состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность составила 31599 тыс.руб. в том числе :
Задолженность Заказчиков и покупателей -22 096,00 тыс. руб.
- Авансы выданные – 6407,00 тыс. .руб.
- Расчеты с прочими дебиторами – 3 096,00 тыс. руб.
Из общей суммы дебиторской задолженности:
- Долгосрочная ( со сроком погашения свыше 12 месяцев) - 18505,00

**7.Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства составляют : 5 609,00 тыс. руб.
В том числе :
- расчетные счета в банках – 5565,00 руб.
- Касса – 44,0 0 тыс. руб.
Ограничений в использовании денежных средств (арест ,заморозка счетов ,залога ) по состоянию на 31 декабря не имеется .

**8.Долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют - 13 700,00 тыс. руб.
В том числе :
ККЦРБ МКК ААНО - 4536,00 тыс. руб.
ООО «Дигест» - 900,00 тыс. руб.
ИП Горецкий - - 8 264,00 тыс. руб.

**9. Краткосрочные кредиты и займы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы составляют : 11294,00 тыс. руб.
В том числе **:**
**-** Банковские кредиты ( ВТБ ПАО )- 550,00 тыс. руб.
- Займы сторонних организаций ООО»ДИГЕСТ» , ИП Горецкий )- 10 744,00 тыс. руб.

**10.Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет - 75 377 ,00 тыс. руб. в том числе :
-Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 67348,00;
- по авансам полученным - 8029,00;тыс.руб.
- Задолженности перед персоналом по оплате труда – нет
-Задолженности по налогам и сборам – нет ;

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность с нарушением сроков погашения отсутствует.

**11. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Горецкий Владимир в Евгеньевич. Доля участия 100%
В 2026 году дивиденды Обществом не начислялись.

**12. Органы управления**

Единоличный орган управления - Директор Горецкий Владимир Евгеньевич
Главный бухгалтер Прошина Галина Александровна

**13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены :
-бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая ) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «АПЕКС» Горецкий В.Е.

Главный бухгалтер ООО «АПЕКС» Прошина Г.А.