

Общество с ограниченной ответственностью "АПОГЕЙ-ЕКБ"
(ООО " АПОГЕЙ-ЕКБ ")

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

на 31 декабря 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АПОГЕЙ-ЕКБ»

1.2. Юридический адрес: 620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г
ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, СТР. 10, ОФИС 301

1.3. Дата государственной регистрации: 21.03.2023 г.

1.4. ИНН: 6685209428, КПП: 668501001, ОГРН: 1236600017301

1.5. Численность сотрудников: 62 человека.

1.6. Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 125 000 (Сто двадцать пять тысяч) руб.

Участник/учредитель является:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Борисов Владимир Михайлович	120 000	96	120 000	96
2.	Киричков Вячеслав Игоревич	5 000	4	5 000	4
Итого:		125 000	100	125 000	100

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 62.02

В отчетном периоде основным видом экономической деятельности было 62.02

Общество осуществляло:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральным Директором Общества является Киричков Вячеслав Игоревич с 21.03.2023 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основных средств на 31.12.2025 Общество не имеет.

4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальных активов на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	34 136	-	39 757	-	(5 410)	-	-	-	68 483	-
	3а 2024 г.	3 003	-	33 590	-	(2 457)	-	-	-	34 136	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 481	-	30 972	-	(1 064)	-	-	-	55 389	-
	3а 2024 г.	627	-	25 123	-	(269)	-	-	-	25 481	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 492	-	6 693	-	(4 291)	-	-	-	8 894	-
	3а 2024 г.	2 271	-	6 410	-	(2 188)	-	-	-	6 492	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	273	-	-	-	-	-	-	-	273	-
	3а 2024 г.	103	-	170	-	-	-	-	-	273	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	53	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	6	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 833	-	1 464	-	-	-	-	-	3 296	-
	3а 2024 г.	-	-	1 833	-	-	-	-	-	1 833	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	623	-	-	-	-	-	623	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 136	-	39 757	-	(5 410)	-	-	X	68 483	-
	3а 2024 г.	3 003	-	33 590	-	(2 457)	-	-	X	34 136	-

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8. Обязательства									
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 811	12 529	-	(3 244)	-	-	18 096	
	3а 2024 г.	8 887	8 716	-	(8 792)	-	-	8 811	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(1 223)	6 160	-	(35)	-	-	4 902	
	3а 2024 г.	6 991	448	-	(8 662)	-	-	(1 223)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 853	1 658	-	(661)	-	-	3 850	
	3а 2024 г.	113	2 816	-	(76)	-	-	2 853	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	212	90	-	(14)	-	-	288	
	3а 2024 г.	53	159	-	-	-	-	212	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 992	65	-	(82)	-	-	1 976	
	3а 2024 г.	1 158	834	-	-	-	-	1 992	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 818	-	-	-	-	1 818	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	83	-	-	-	-	83	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	453	120	-	-	-	-	573	
	3а 2024 г.	154	299	-	-	-	-	453	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 523	2 535	-	(2 452)	-	-	4 606	
	3а 2024 г.	418	4 159	-	(55)	-	-	4 523	
Итого	3а 2025 г.	8 811	19 529	-	(3 244)	-	X	25 096	
	3а 2024 г.	8 887	8 716	-	(8 792)	-	X	8 811	

8. Уставный капитал Общества

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	125	-	-	-	-	15 619	15 744
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	125	-	-	-	-	15 619	15 744
Форма 0710004 с. 2									
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	61 873	61 873
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(17 377)	(17 377)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	125	-	-	-	-	60 115	60 240
	На 31 декабря 2024 г.	3200	125	-	-	-	-	60 115	60 240
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	125	-	-	-	-	60 115	60 240
Форма 0710004 с. 3									
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	5 871	5 871
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	125	-	-	-	-	65 986	66 111

9. Обеспечение обязательств – отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51	581
Затраты на оплату труда	89 195	50 183
Отчисления на социальные нужды	7 065	3 814
Амортизация	-	-
Прочие затраты	14 175	17 061
Итого по элементам	110 486	71 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 486	71 638

11. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты – отсутствуют

12. Иная информация

В соответствии с п. 11 ФСБУ 4/2023 Общество провело оценку способности организации продолжать свою деятельность и выявило, что выручка организации за отчетный период чуть ниже аналогичного показателя прошлого года.
Общество сохраняет потенциал для функционирования в будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12.02.2026 года.

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Киричков Вячеслав Игоревич
(расшифровка подписи)