

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АП-ГРЕЙД» (ООО «АП-ГРЕЙД»)

ИНН 4501228980, КПП 450101001, ОГРН 1204500004554

Адрес: 640014, КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КУРГАН, Г. КУРГАН, ТЕР. СИРЕНЕВЫЙ ПОСЕЛОК, УЛ. ЛЕСОПАРКОВАЯ, Д. 10, ПОМЕЩ. 1

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АП-ГРЕЙД» (далее Общество) зарегистрировано 22.12.2020 года - 4500 Управлением ФНС России по Курганской области.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: 72.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Дополнительные виды деятельности: Деятельность в области связи на базе проводных технологий, Разработка компьютерного программного обеспечения, Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая, Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая, Деятельность web-порталов, Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг, Деятельность головных офисов, Деятельность в сфере связей с общественностью, Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности, Сертификация продукции, услуг и организаций, Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки, Предоставление консультационных услуг в области экологии, Предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению, Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры, Деятельность по разработке средств защиты информации, Деятельность по подбору персонала прочая, Деятельность административнохозяйственная комплексная по обеспечению работы организации, Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки, Обучение профессиональное, Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

ООО «АП-ГРЕЙД» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Состав учредителей:

Галаганов Павел Александрович – Доля 34%.

Нестеров Леонид Васильевич – Доля 33%.

Нестерова Татьяна Дмитриевна – Доля 16,5%.

Нестеров Виктор Васильевич – 16,5%.

Общество применяет Упрощённую систему налогообложения «Доходы минус расходы».

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Отчётность: организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Учет основных средств (ОС): после признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет запасов: запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Расшифровка показателей

Согласно учетной политике ООО "АП-ГРЕЙД" раскрывает в пояснениях данные о трех строках баланса на 31 декабря, удельный вес которых в его валюте наибольший. В балансе на 31 декабря отчетного года это:

- строка 1520 "Кредиторская задолженность" – 2 351 тыс. руб.;
- строка 1240 "Финансовые вложения" – 517 тыс. руб.;
- строка 1300 "Капитал" – 1 416 тыс. руб.;
- строка 1150 "Основные средства" – 1 487 тыс. руб.

По строке 1300 «Капитал» учитывается величина нераспределенной прибыли и размер уставного капитала.

Размер уставного капитала за отчетный период не менялся и составил 10 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года величина нераспределенной прибыли составила 1 406 тыс. рублей

Показатель Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в течении 2025 года изменился следующим образом:

- увеличение за счет чистой прибыли 2025 года (строка 2400) отчета о финансовых результатах за 2025 года в размере 2 645 тыс. рублей;

Других событий, повлекших изменение нераспределенной прибыли, не происходило.

Таким образом на 31.12.2025 года показатель по строке 1300 Бухгалтерского баланса составил 1 416 тыс. рублей.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор Межрегиональной ассоциации
ПК «Новый кодекс группы» - управляющей
организации ООО «АП-ГРЕЙД»

Сумороков А.В.

31.03.2026 г.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 125	(1 449)	-	-	-	(1 338)	-	-	-	4 125	(2 787)	-
	За 2024 г.	4 125	(111)	-	-	-	(1 338)	-	-	-	4 125	(1 449)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 487	2 786	4 035
в том числе:			
Офисное оборудование	21	64	22
Транспортные средства	1 338	2 676	4 014
Другие виды основных средств	128	47	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	149	110	22
в том числе:			
Офисное оборудование	21	64	22
Другие виды основных средств	128	47	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	38 048	37 531	-	-	-	-	-	517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	38 048	37 531	-	-	-	-	-	517	-
депозиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	38 048	37 531	-	-	-	-	-	517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 032	(4 029)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	21	-	5 856	(5 877)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	231	(192)	-	-	(36)	-	2	-
	За 2024 г.	21	-	289	(220)	-	-	(91)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 801	(3 837)	-	-	36	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 567	(5 658)	-	-	91	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	885	-	509	-	(381)	-	X	-	1 014	-
	За 2024 г.	240	-	723	-	(77)	-	X	-	885	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	-	1 500	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
	3а 2024 г.	1 500	-	-	-	-	1 500	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	685	349	-	(582)	-	452	
	3а 2024 г.	518	283	-	(116)	-	685	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	39	26	-	(2)	-	63	
	3а 2024 г.	41	35	-	(37)	-	39	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	15	90	-	-	-	-	105
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	320	-	-	-	-	323
	За 2024 г.	22	-	-	(19)	-	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	161	-	-	(161)	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	-	(1)	-	-	161
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	106	-	-	(44)	-	-	62
	За 2024 г.	81	33	-	(8)	-	-	106
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	272	-	-	(272)	-	-	-
	За 2024 г.	183	125	-	(36)	-	-	272
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 185	349	-	(2 082)	-	X	452
	За 2024 г.	2 018	283	-	(116)	-	X	2 185

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	200	310
Затраты на оплату труда	4 532	4 802
Отчисления на социальные нужды	1 045	904
Амортизация	1 450	1 464
Прочие затраты	1 157	2 556
Итого по элементам	8 385	10 035
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12)	(55)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 373	9 980

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-