

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Актив-Сэплай» 2024 год.

г. Москва

«11» марта 2025 г.

Введение

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Сэплай» применяет отдельные упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренных федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (налоговую) отчетность в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Актив-Сэплай» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (микропредприятие).

2. Общая информация:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Сэплай»
Сокращенное наименование	ООО «Актив-Сэплай»
Юридический адрес	123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 9, стр.1, пом.1/1
Фактический адрес	123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 9, стр.1, пом.1/1
Почтовый адрес	123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 9, стр.1, пом.1/1
Телефон	+7(499)277-12-79
Адрес электронной почты	info@activesupply.ru
ИНН/КПП	7704798614/771001001
Код ОКПО	38238419
Код ОКТМО	45380000
Основной ОКВЭД (вид деятельности)	46.69.5 (Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами)
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2023	2/2
Система налогообложения	УСН «Доходы» (6%)

2.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Дмитриевой Лилии Петровне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дмитриева Лилия Петровна.

Главный бухгалтер — Дмитриева Лилия Петровна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

- ☐ по основному виду деятельности — 20 326 834 руб.;
- ☐ прочие внереализационные доходы — 647 560 руб.;
- ☐ прочие внереализационные доходы (проценты к получению) — 6 553 865 руб. (проценты по размещенным депозитам).

Затраты составили:

- ☐ себестоимость проданных товаров — 10 259 300 руб.;
- ☐ ФОТ — 1 870 071 руб.;
- ☐ страховые взносы по единому тарифу — 349 782 руб.;
- ☐ страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ — 3 740 руб.;
- ☐ аренда помещений — 216 024 руб.;
- ☐ прочие расходы — 210 425 руб.;
- ☐ прочие внереализационные расходы — 1 099 276 руб.

В 2024 году были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю в размере 28 117 647 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие: 8.2.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Общество вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, не предусмотрено перехода права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Основные средства:

- ☐ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- ☐ переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- ☐ осуществляется по ФИФО.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные МПЗ по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- ☐ от реализации товаров — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 20 326 834 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса и со снижением уровня платежеспособности покупателей, с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Генеральный директор ООО «Актив-Суплай»



Л.П. Дмитриева