

Общество с ограниченной ответственностью
«АКТИВ»
Пояснения № 1 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКТИВ»

1.2. Юридический адрес: 353924, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД
НОВОРОССИЙСК, Г НОВОРОССИЙСК, ПР-КТ ДЗЕРЖИНСКОГО, Д. 224/3, КВ. 67

1.3. Дата государственной регистрации: 17.02.2023

1.4. Численность сотрудников: 5 чел.

1.5. Уставный капитал: 10 тыс. руб..

Участники Общества:

1. Пайчук Юрий Федорович, с долей 100 %;

1.6 ОКВЭД, отражающий вид деятельности:

Основной:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и
санитарнотехническим оборудованием

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Пайчук Юрий Федорович

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011
№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ) и
учетной политикой организации;

2.2. Для составления отчетности применяются упрощенные формы бухгалтерского
баланса и отчета о финансовых результатах в соответствии с приказом Минфина
России;

2.3 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные
средства».

2.4 Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете ведется
по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей
группе основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.5 Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный

2.6 Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных
средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных
средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за

месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.7 Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

2.8 Оценка материально-производственных запасов: производится по средней себестоимости.

2.9 Признание выручки в бухгалтерском учете происходит в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю.

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

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: Автопогрузчики — 2 шт. и офисное оборудование.

4. Нематериальные активы

По стр. 1170 отражены затраты на нематериальные активы (товарные знаки). Показатель является не существенным.

5. Запасы

По стр. 1210 отражены товары для перепродажи — 11 120 тыс. руб., хозяйственный инвентарь — 130 тыс. руб.

6. Финансовые вложения и другие оборотные активы

Финансовые вложения, отраженные по стр. 1240 — это дебиторская задолженность с видом образования: задолженность поставщиков — 53 998 тыс. руб., по расчетам с прочими контрагентами — 10 480 тыс. руб., прочие не существенные показатели — 98 тыс. руб. По результатам инвентаризации просроченная задолженность отсутствует.

7. Кредиторская задолженность.

По строке 1410 отражены полученные долгосрочные займы от контрагентов.

По строке 1510 отражены проценты по займам к уплате.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность с видом образования: поставщики — 30 тыс. руб., текущая задолженность по налогам и взносам — 2 351 тыс. руб.

По результатам инвентаризации просроченная задолженность отсутствует.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году был зафиксирован значительный рост выручки от основной деятельности.

По стр. 2340 отражены прочие доходы в виде полученных процентов от размещения средств на депозитах — 1 225 тыс. руб., положительная курсовая разница — 325 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. (стр. 2120):

Себестоимость товаров и услуг — 288 075 тыс. руб.

Амортизация основных средств — 400 тыс. руб.

Материальные расходы — 450 тыс. руб.

Расходы на оплату труда — 3 058 тыс. руб.

Налоги и взносы — 663 тыс. руб.

Аренда помещения — 5 421 тыс. руб.

Прочие хозяйственные расходы — 4 006 тыс. руб.

По стр. 2350 отражены прочие внереализационные расходы:

Расходы на услуги банка — 4 076 тыс. руб.

Курсовая разница (отрицательная), в т. ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты — 3 046 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы — 29 тыс. руб.

Дата составления пояснений _____ 2026 года.

Директор _____ Ю.Ф. Пайчук