

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

Общество с ограниченной ответственностью «Продуктив»

ИНН 6501300101, КПП 650101001, ОГРН 1186501005811

Юридический адрес: 693020, Сахалинская область, г.о. г. Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 218

1. Общая информация об организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «Продуктив»

1.2 ИНН 6501300101, КПП 650101001, ОГРН 1186501005811

1.3 Юридический адрес: 693020, Сахалинская область, г.о. г. Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 218

1.4 Дата государственной регистрации 21.08.2018г

1.5 Среднесписочная численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Магазин	6

1.6 Уставный капитал Общества составляет 805 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семенова Елена Георгиевна, доля участия — 100 процентов.

1.7 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.11- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

1.8 Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ускова Елена Алексеевна (Решение № 002/2021 от 21.04.2021, бессрочно).

ООО «Продуктив» 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с 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 ретроспективно 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. Учетная политика

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С БИТ.ФИНАНС 3 – учет по всем хозяйственным операциям Общества; «Астор Центр» - по операциям по учету товаров для перепродажи.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К 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.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от розничной продажи товаров и готовой продукции.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 473	-	58 004	1 391	-67407	(7)	-	-	1 454	-
	3а 2024 г.	2 291	-	30 410	11	-23158	(81)	-	-	9 473	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	283	-	902	-	(799)	(5)	-	-	381	-
	3а 2024 г.	279	-	792	-	(788)	-	-	-	283	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	8 145	-	12 142	-	(19 636)	(2)	-	-	649	-
	3а 2024 г.	737	-	18 519	-	(11 030)	(81)	-	-	8 145	-
Прочая	3а 2025 г.	1 045	-	44 960	1 391	-46972	-	-	-	424	-
	3а 2024 г.	1 275	-	11 099	11	-11340	-	-	-	1 045	-
Итого	3а 2025 г.	9 473	-	58 004	1 391	-67407	(7)	-	X	1 454	-
	3а 2024 г.	2 291	-	30 410	11	-23158	(81)	-	X	9 473	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 444	194 521	-	-192 806	-	-	14 159
	За 2024 г.	10 606	137 564	-	-135 726	-	-	12 444
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 267	143 859	-	-141 593	-	-	12 533
	За 2024 г.	9 292	122 626	-	-121 651	-	-	10 267
Авансы полученные	За 2025 г.	159	17	-	-17	-	-	159
	За 2024 г.	171	17	-	-29	-	-	159
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 981	42 046	-	-42 991	-	-	1 036
	За 2024 г.	1 143	8 757	-	-7 919	-	-	1 981
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	37	8 599	-	-8 205	-	-	431
	За 2024 г.	-	6 164	-	-6 127	-	-	37
Итого	За 2025 г.	12 444	194 521	-	-192 806	-	X	14 159
	За 2024 г.	10 606	137 564	-	-135 726	-	X	12 444

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.	-	-	-	-	-

Генеральный Директор ООО «Продуктив»

Ускова Е.А.

