Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Актив-Сэплай» за 2025 год.

г. Москва «11» марта 2026 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 2025 г. 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).

1. 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 2025/2024	2/2
Система налогообложения	УСН «Доходы» (6%)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 тыс. 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.

2. Инвентаризация

2.1

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

Основную часть в составе запасов по строке 1210 баланса входят товары на складах для последующей продажи покупателям

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Объект учета	По состоянию на 31.12.2025 г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	10 314 тыс. руб.	2 тыс. руб.

2.2 По строке 1240 баланса основную часть составляют размещенные депозиты на счетах в АО «ОТП БАНК» и АО «АЛЬФА - БАНК» - 27 500 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в разрезе по: поставщикам составляет – 456 тыс. руб.
Покупателям (ФГУП «РНИИРС») составляет – 9 858 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

3.1 Выручка по основному виду деятельности составила — 18 290 тыс. руб.;

3.2 Расходы по обычным видам деятельности:
- себестоимость проданных товаров — 7 225 тыс. руб.;
- ФОТ — 1 859 тыс. руб.;
- страховые взносы по единому тарифу — 400 тыс. руб.;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ – 4 тыс. руб.;
- аренда помещений — 232 тыс. руб.;
- прочие расходы — 382 тыс. руб.;

3.3 Прочие доходы (проценты к получению) — 5 870 тыс. руб. (проценты по размещенным депозитам).

3.4 В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю в размере 11 708 тыс. руб.

4. 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: 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

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. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Основные средства: Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.15 ФСБУ 6/2020).

□ После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не проводится. (п.13 ФСБУ 6/2020);

□ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020).

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 18 290 тыс. 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 Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «Актив-Сэплай» Л.П. Дмитриева