

## Общество с ограниченной ответственностью «Инициатива»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общая информация об организации

ООО «Инициатива» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес – 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Халтурина, дом 95.

Дата государственной регистрации – 22.04.2019.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет.

Уставный капитал составляет 50 000 руб. оплачен полностью. Участниками являются:

- А.Б. Григоренко с долей 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Григоренко Алексей Борисович (Решение № 1/2025 от 20.11.2025, сроком на 3 года).

Численность сотрудников, включая работников по договорам ГПХ, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Перечень видов деятельности:

Предоставление услуг в области растениеводства

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Директор Общества: А.Б. Григоренко

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтер. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

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

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.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

### 3. Аренда

Общество арендует офисное и складское помещение, а так же земельный участок под стоянку с/х техники по договору аренды без права выкупа.

### 4. Основные средства

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. (Приложение таблица 4.1)

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

**6. Дебиторская задолженность.**

На 31.12.2025 год просроченная дебиторская задолженность отсутствует. (Приложение таблица 6.1).

**7. Обязательства.**

На 31.12.2025 год просроченных обязательств нет, по срокам вся задолженность согласно договоров. (Приложение таблица 7.1)

**8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 11 840 тыс. рублей (без НДС), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Выручка от реализации услуг ( сдача в аренду с/х техники)	6 000 ,00
Выручка от реализации покупных товаров	5 840 ,00
Итого	11 840,00

Расходы по обычным видам деятельности составили :  
Себестоимость реализованных покупных товаров - 4 862,00 тыс. рублей  
Коммерческие расходы - 13 167,00 тыс. рублей  
Коммерческие расходы за период 2025 года включают в себя :

	2025 г.
Коммерческие расходы	
Материальные затраты	415,00
Затраты на оплату труда	2 662,00
Отчисления на социальные нужды	715,00
Амортизация	6 268,00
Прочие затраты	3 107,00

**10. 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.

**11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Григоренко А.Б.

Директор





6.1. 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		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	28 345 27 294	-	9 968 25 945	-	(21 963) (24 894)	-	-	-	16 350 28 345	-	4 516 12 099	9 302 7 323
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 508 9 829	-	812 7 735	-	(11 804) (5 466)	-	-	-	-	-	-	12 099 9 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 323 8 120	-	9 151 13 383	-	(7 173) (14 179)	-	-	-	-	-	-	7 323
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 098 699	-	-	-	(1 440) (41)	-	-	-	-	-	658 2 098	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	135 141	-	-	-	(135) (38)	-	-	-	-	-	-	104 141
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 234 8 497	-	-	-	(1 467) (5 262)	-	-	-	-	-	1 767 3 234	-



7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 850 8 360	- 6 990	- -	(12 850) (2 500)	- -	- 12 850
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2024 г. За 2025 г.	12 850 -	- -	- -	(12 850) -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 580 11 153	17 374 11 382	- -	(2 500) (11 466) (11 955)	- -	16 488 10 580
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 728 463	519 3 779	- -	(3 880) (514)	- -	366 3 728
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 677 -	5 238 7 677	- -	(5 922) -	- -	6 994 7 677
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	91 -	- -	- -	- -	91 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	122 1 661	(122) -	- -	(1 661) -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2024 г. За 2025 г.	3 478 -	- -	- -	(1 818) -	- -	1 661 -
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

