

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

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Активная упаковка"
Сокращенное наименование	ООО "Активная упаковка"
ИНН	7839092132
КПП	780501001
ОГРН	1177847327063
Юридический адрес	198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Морские ворота, ул Двинская, д. 10, к. 2, литера А, помещ. 17Н, ком. 17
Генеральный директор	Куценко Андрей
Главный бухгалтер	Емельянова Галина Леонидовна
Налогообложение	ОСНО
Расчетный счет	
Номер счета	40702810670010387450
Банк	Московский Филиал АО КБ "Модульбанк"
БИК	044525092
Корр. счет	30101810645250000092
Контакты	
Телефон	+7(812) 600-79-79
Электронная почта	6007979@mail.ru

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю: производственным оборудованием, поглотителями кислорода, комплектующими (триггеры и дозаторы), ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Финансовый анализ ООО "Активная упаковка" за 2025 год

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	364 377	▼
Прибыль	83 870	▲
Чистые активы	197 429	▲

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	0,897
Коэффициент быстрой ликвидности	0,500
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,276
Коэффициент наличия собственных средств	0,375
Рентабельность продукции	19,85 %
Рентабельность компании	23,02 %
Рентабельность активов	15,92 %
Рентабельность продаж	24,76 %

Оценка риска банкротства **Устойчивое финансовое состояние**

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности	2025		2024	
(В тысячах рублей)				
Продажи	364 377	▼	386 642	▼
Прибыль	83 870	▲	41 674	▼
Деньги	90 921	▲	74 993	▲
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	130 852	▼	197 256	▼
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	231 480	▲	123 869	▲

Авансы выданные, задолженность контрагентов	73 508	▼	89 164	▼
Авансы полученные, задолженность поставщикам	329 006	▼	341 870	▲
Полученные кредиты и займы	326	▼	356	▼
Чистые активы	197 429	▲	143 056	▲

Рентабельность продукции 19,85%

Высокая рентабельность продукции

Рентабельность компании 23,02%

Высокая рентабельность компании

Рентабельность активов 15,92%

Выше средней по отрасли

Рентабельность продаж 24,76%

Выше средней по отрасли

Коэффициент наличия собственных средств 0,375

Высокая финансовая устойчивость

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,276

Соответствует высокой платежеспособности

Анализ движений денежных средств за 2025 г.

Вид движения Статья движения денежных средств	Сумма
Общий остаток на начало	74 992 887
Поступление	734 663 449
Приобретение иностранной валюты	4 825 480
Прочие поступления	4 825 480
Прочие доходы и расходы	5 647 795
<...>	454 415
Выплата процентов по кредитам и займам	1 133 969
Прочие поступления	36 141
Расходы на услуги банков	4 023 270
Расчетные счета	309 318 428
Внутреннее перемещение денежных средств	309 318 428
Расчеты с персоналом по прочим операциям	300 056
Расчеты с покупателями и заказчиками	383 834 116
Оплата от покупателей	383 834 116
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 396 599
Возврат от поставщиков	11 396 599
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 234 200
Возврат от поставщиков	4 154 200
Прочие поступления	6 080 000
Реализация иностранной валюты	4 483 293
Прочие поступления	4 483 293
Специальные счета в банках	4 623 484

Внутреннее перемещение денежных средств	4 623 484
Списание	718 901 197
Налог на прибыль	15 758 970
Налог на прибыль	15 758 970
Приобретение иностранной валюты	5 057 878
Внутреннее перемещение денежных средств	4 948 278
Прочие расходы	109 600
Прочие доходы и расходы	1 539 791
<...>	613 796
Оплата поставщикам (подрядчикам)	82 062
Расходы на услуги банков	843 933
Расходы на продажу	720
Расчетные счета	288 083 211
<...>	2 000
Внутреннее перемещение денежных средств	288 081 211
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	30 000
<...>	30 000
Расчеты по налогам и сборам	8 178 568
Прочие налоги и сборы	8 178 568
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	982 005
Прочие налоги и сборы	982 005
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 992 757
<...>	384 914
Выплата заработной платы	2 607 844
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4 000 000
Предоставление займов	4 000 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 569 790
Возврат покупателям	7 547 390
Оплата от покупателей	20 000
Оплата поставщикам (подрядчикам)	2 400
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	279 423 175
<...>	161 214
Возврат покупателям	3 079 482
Оплата поставщикам (подрядчикам)	276 149 948
Прочие расходы	2 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	51 421 024
<...>	1 500 000
Возврат покупателям	2 185 568
Оплата поставщикам (подрядчикам)	31 505 807
Прочие расходы	16 060 891
Расходы на услуги банков	168 759
Расчеты с учредителями	21 425 000
Выплата дивидендов	21 425 000
Реализация иностранной валюты	4 579 608

Прочие расходы	4 579 608
Специальные счета в банках	25 858 700
Внутреннее перемещение денежных средств	25 858 700
Финансовые вложения	2 000 000
Предоставление займов	2 000 000
Чистый денежный поток	15 762 251
Общий остаток на конец	90 755 138

Оборотные средства за 2025 г.

Раздел	1 кв. 25	2 кв. 25	3 кв. 25	4 кв. 25
Запасы	164 864 087	156 548 394	139 176 078	121 844 782
Сырье и материалы	6 290 621	6 057 867	5 468 736	2 528 831
Готовая продукция	12 160			
Товары	158 561 306	150 490 527	133 707 341	118 300 702
Товары в пути				1 015 249
Денежные средства	73 201 446	82 800 894	81 926 639	90 755 138
Краткосрочные финансовые вложения		2 000 000	2 000 000	2 000 000
Задолженность покупателей	10 922 327	23 298 571	30 635 785	25 167 999
Недостачи к взысканию	560			
Итого	248 988 420	264 647 858	253 738 502	239 767 919

Генеральный директор

/Куценко А./