

Общество с ограниченной ответственностью «Позитив»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Позитив».

1.2. Юридический адрес – 630055, Новосибирская обл, Новосибирск г, Мусы Джалиля ул, дом № 3/1, оф. 523.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

1.5. ИНН 5408308961 / ОГРН 1145476070541.

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Толкачев Евгений Петрович 100 процентов.

1.8. Сведения о руководстве

Директор Общества: Е.П. Толкачев.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Система налогообложения Общества - УСН с объектом «Доходы минус расходы».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Позитив» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики	
	Основные средства
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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.
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.
---	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное и складское помещение по Договору аренды нежилого помещения без права выкупа. 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 года Общество не имеет на балансе основных средств.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025 года Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары 2 тыс.руб..

9. Финансовые вложения

На 31.12.2025 года у Общества имеются депозиты размещенные в сумме 500 тыс.руб..

10. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 года в Тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 475
Расчеты по ЕНС	167
Расходы будущих периодов	11
Расчеты с дебиторами и кредиторами	3 885
ИТОГО	25 590

11. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 года в Тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32
Расчеты по налогам и сборам	363
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	86
ИТОГО	481

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 57 924 тыс. руб.

- Комиссионное вознаграждение 36 449 тыс.руб.

- Реализация товара по договору поставки 21 475 тыс.руб.

Прочие доходы за 2025 год (проценты полученные по депозиту) составили 196 тыс.руб.

13. Финансовый анализ

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	25 639,00	30 845,00	35 418,00
Чистая прибыль (убыток)	(5 206,00)	(3 572,00)	67,00

У Общества чистые активы за последние три года снижаются, Финансовый результат ухудшается, это приводит к снижению финансовой устойчивости и риску неплатежеспособности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Позитив»



Толкачев Е.П.