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

ООО «АктивТрейд»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АктивТрейд» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.4 Основные сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АктивТрейд»
Сокращенное наименование	ООО «АктивТрейд»
Юридический адрес	Ростовская обл., с. Чалтырь, тер. Промышленная зона 1, стр. 12, КОМНАТА 19, 346800
Адрес электронной почты	activ_trade@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6122020372
Код ОКПО	46350308
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.9 (Торговля оптовая неспециализированная)

1.5 Информация о размере и структуре уставного капитала
Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Зайцевой Анастасии Андреевне

1.6 Информация об органах управления
Единоличный исполнительный орган — Директор Шершенко Ольга Вячеславовна.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия, 8», ред. 3.0.

2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
-не применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
-не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
-не применяется ПБУ 12/2010"Информация по сегментам"
-не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

2.5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.6 Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
	Учет аренды	
Учет лизингового имущества	Оценка права пользования активом проводится по фактической стоимости, без учета затрат на поступление и оценочных обязательств; обязательства по аренде оцениваются по номинальной сумме арендных платежей, без дисконтирования	ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» п. 13, 14
	Учет материально-производственных запасов	
Учет готовой продукции	Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.	ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 17, п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет займов и кредитов	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	п. 8 ПБУ 10/99
	Учет доходов и расходов	
	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	
Учет общехозяйственных расходов и расходов на продажу	Списание общехозяйственных расходов и расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) п. 9 ПБУ 10/99, п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 820	(549)	3 894	-	-	(1 241)	-	-	-	-	-		7 328	(2 112)
	За 2024 г.	286	(286)	1 535	-	-	(263)	-	-	-	-	-		1 820	(549)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 080	(294)	3 894	-	-	(739)	-	-	-	-	-		4 974	(1 033)
	За 2024 г.	245	(245)	835	-	-	(49)	-	-	-	-	-		1 080	(294)
Транспортные средства	За 2025 г.	700	(214)	-	-	-	(502)	-	-	-	-	-		2 313	(1 039)
	За 2024 г.	-	-	700	-	-	(214)	-	-	-	-	-		700	(214)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		41	(41)
	За 2024 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		41	(41)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 943	(750)	1 528	-	-	(2 574)	-	-	-	12 858	(3 002)
	За 2024 г.	-	-	12 943	-	-	(750)	-	-	-	12 943	(750)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 528	-	-	(255)	-	-	-	1 528	(255)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 943	(750)	-	-	-	(2 320)	-	-	-	11 330	(2 747)
	За 2024 г.	-	-	12 943	-	-	(750)	-	-	-	12 943	(750)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 071	13 464
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5 215	785
Транспортные средства	9 857	12 678

5. Финансовые вложения

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего в том числе:	За 2025 г.	8 487	-	40 022	(39 933)	-	-	X	X	8 576	-
	За 2024 г.	5 276	-	58 861	(55 650)	-	-	X	X	8 487	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 521	-	38 348	(10)	-	-	(37 949)	-	5 911	-
	За 2024 г.	4 795	-	49 884	-	-	-	(49 158)	-	5 521	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(40 168)	-	-	42 542	-	2 374	-
	За 2024 г.	-	-	-	(50 074)	-	-	50 074	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 966	-	-	(2 674)	-	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	481	-	8 109	(5 624)	-	-	-	-	2 966	-

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			перекласс ифициров ано	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 189	-	6 491	-	(8 359)	-	-	-	6 321	-
	За 2024 г.	2 054	-	8 358	-	(2 223)	-	-	-	8 189	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 270	-	2 733	-	(5 466)	-	-	-	2 538	-
	За 2024 г.	572	-	5 457	-	(758)	-	-	-	5 270	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 561	-	3 758	-	(2 561)	-	-	-	3 758	-
	За 2024 г.	1 480	-	2 545	-	(1 465)	-	-	-	2 561	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	285	-	-	-	(259)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	-	-	-	285	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	66	-	-	-	-	-	68	-
Итого	За 2025 г.	8 189	-	6 491	-	(8 359)	-	-	X	6 321	-
	За 2024 г.	2 054	-	8 358	-	(2 223)	-	-	X	8 189	-

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.	10 355	3 489	-	(3 934)	-	-	9 910
	За 2024 г.	-	10 355	-	-	-	-	10 355
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	10 355	-	-	(3 934)	-	-	6 421
	За 2024 г.	-	10 355	-	-	-	-	10 355
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	3 489	-	-	-	-	3 489
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 612	7 244	-	(6 972)	-	-	7 884
	За 2024 г.	2 435	6 618	-	(1 441)	-	-	7 612
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 249	6 072	-	(2 249)	-	-	6 072
	За 2024 г.	1 129	2 249	-	(1 129)	-	-	2 249
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 992	1	-	(3 992)	-	-	1
	За 2024 г.	-	3 992	-	-	-	-	3 992
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	879	-	(200)	-	-	679
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	240	34	-	(218)	-	-	56
	За 2024 г.	499	15	-	(274)	-	-	240
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	943	-	-	(255)	-	-	688

	За 2024 г.	729	214	-	-	-	-	943
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	49	87	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	14	35	-	-	-	-	49
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	138	171	-	(58)	-	-	252
	За 2024 г.	29	113	-	(5)	-	-	138
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(33)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	17 967	10 733	-	(10 906)	-	X	17 794
	За 2024 г.	2 435	16 973	-	(1 441)	-	X	17 967

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 623	54 869
Затраты на оплату труда	7 492	2 203
Отчисления на социальные нужды	1 502	461
Амортизация	3 815	1 013
Прочие затраты	3 986	8 809
Итого по элементам	57 418	67 355
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 374)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 044	67 355

Директор _____ / О.В. Шершенко/ "23"марта 2026 г.