

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВТРАНСНЕФТЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6678120867

Юридический адрес: 623700, Свердловская область, м.о. Березовский, г Березовский, ул Лесная, дом 29Б

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) – Шомполова Виктория Викторовна

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Учредители Общества – Шомполова Виктория Викторовна ИНН 262407932205 – доля 100%.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» утверждена приказом Общества и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ».

Основы составления отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, используемые в текущей деятельности, либо для управленческих нужд ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету Автомобиль VOLKSWAGEN Teramont, Автомобиль Geely Atlas.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для перепродажи. Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

	На 31.12.2025
Товары	27 531 969,70

Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. на расчетном счете – 618 899,02.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» числятся финансовые и другие оборотные активы по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60.02 – 8 430 721,85 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62.01 – 43 256 592,99 руб.
- Вексель полученный (в рублях) 62.03 – 28 786 000,00 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» числится кредиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60.01 – 119 211 392,20 руб.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Общество не формировало добавочный и резервный капитал в отчетном периоде.

Признание доходов

Доходы ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «АКТИВТРАНСНЕФТЬ».

Генеральный директор _____ / Шомполова Виктория Викторовна /
« 25 » март 2026 г.