

## Общество с ограниченной ответственностью «Актив»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Актив».

1.2. Юридический адрес – 390037 г. Рязань, ул. Зубковой, д. 18, к.12, помещ.Н8

1.3. Дата государственной регистрации – 21.08.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 прочая оптовая торговля

1.5. Численность сотрудников составляет 6 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником являются:

- С.В. Герасимова с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.В. Герасимова (приказ № 1-к от 26.08.2014).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на директора Герасимову С.В.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «Актив» создано в соответствии с действующим законодательством РФ и целях получения прибыли от его предпринимательской деятельности. Целью деятельности Общества является удовлетворение общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах.

Основным видом деятельности ООО «Актив» является оптовая торговля вспомогательным материалом для пищевой промышленности, в основном Пивоваренная отрасль.

ООО «Актив» осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Заключены прямые контракты с иностранными производителями

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Актив» 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 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		Основание
	<b>Основные средства</b>	
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.	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 месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования для	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	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.	«Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет расходов	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Учет доходов ведется методом начисления независимо от факта оплаты.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Для получения и отгрузки ферментных препаратов Общество арендует складское помещение по договору № 006-Н-6/17 от 01.06.12.2017 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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два автомобиля и оборудование.

#### **7. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товар и материалы. Основную часть материальных запасов составляет тмц (ферментные препараты) для продажи.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

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

Выручка организации за отчетный период составила 139031 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 12311 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с ростом конкуренции со стороны китайских производителей, ростом закупочных цен и сезонным спросом на продукцию.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Герасимова С.В.