



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	41 667	112 400 000
в том числе:			
Транспортные средства	-	41 667	41 667
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	107 051 000
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 986 000
Офисное оборудование	-	-	43 000
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	340 000
Другие виды основных средств	-	-	1 938 000
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	7 951 200
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	-	-	7 951 200
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	9 100 000	-	422 460 000	(419 525 000)	-	-	-	-	12 035 000	-
	3а 2024 г.	15 190 000	-	84 260 000	(90 350 000)	-	-	-	-	9 100 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	9 100 000	-	422 460 000	(419 525 000)	-	-	-	-	12 035 000	-
	3а 2024 г.	15 190 000	-	84 260 000	(90 350 000)	-	-	-	-	9 100 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 100 000	-	422 460 000	(419 525 000)	-	-	-	-	12 035 000	-
	3а 2024 г.	15 190 000	-	84 260 000	(90 350 000)	-	-	-	-	9 100 000	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 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	За 2025 г.	1 215	-	63 174	(64 389)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	73 478	-	191 000	(264 000)	-	-	X	X	1 215	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 215	-	63 174	(64 389)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73 478	-	191 000	(264 000)	-	-	-	-	1 215	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	28 166 129	-	-	-	-	-	28 166 129
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	148 904	-	-	-	(148 904)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148 904	-	-	-	-	-	148 904
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	122 300 700	-	67 113 000	-	(160 195 000)	-	-	X	29 218 127
	За 2024 г.	710 353	-	127 031 000	-	(11 757 000)	-	-	X	122 300 700

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 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.	114 265 088	-	-	(86 098 959)	-	-	28 166 129
	За 2024 г.	114 265 088	-	-	-	-	-	114 265 088
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	114 265 088	-	-	(86 098 959)	-	-	28 166 129
	За 2024 г.	114 265 088	-	-	-	-	-	114 265 088
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 813 169	6 499 000	2 249 493	(35 944 000)	(2 800 000)	-	10 817 224
	За 2024 г.	13 703 960	50 212 000	3 008 000	(32 427 000)	-	6 317 000	40 813 169
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 666 499	663 183	288	(4 329 082)	-	-	-
	За 2024 г.	45 050	7 381 000	-	(3 759 000)	-	-	3 666 499
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500 000	-	-	(2 500 000)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 600 779	-	2 249 493	-	(2 800 000)	-	10 050 272
	За 2024 г.	7 592 513	-	3 008 266	-	-	-	10 600 779
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 525 739	-	-	(6 524 739)	-	-	831
	За 2024 г.	510 023	19 369 000	-	(19 669 000)	-	6 317 000	6 525 739
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 882 396	13 000	-	(19 895 146)	-	-	250
	За 2024 г.	1 258 642	20 534 419	-	(1 910 665)	-	-	19 882 396
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54 404	1 364 497	-	(653 030)	-	-	765 871
	За 2024 г.	491 295	683 300	-	(1 120 190)	-	-	54 404
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	83 352	4 459 140	-	(4 542 001)	-	-	-
	За 2024 г.	1 305 838	2 245 000	-	(3 468 000)	-	-	83 352
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	155 078 257	6 499 000	2 249 493	(122 042 959)	(2 800 000)	X	38 983 353
	За 2024 г.	127 969 048	50 212 000	3 008 000	(32 427 000)	-	X	155 078 257

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	406 946	-	-	-	406 946
	За 2024 г.	390 545	16 400	-	-	406 946
в том числе: Резерв на оплату отпусков (Административные)	За 2025 г.	406 946	-	-	-	406 946
	За 2024 г.	390 545	16 400	-	-	406 946

### 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	-	322 000
Затраты на оплату труда	-	2 245 351
Отчисления на социальные нужды	-	683 300
Амортизация	-	5 444 130
Прочие затраты	-	2 617 000
Итого по элементам	-	11 310 943
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	11 310 943

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АКТИВ РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1.1. Описание Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ РУС», сокращённое название ООО «АКТИВ РУС»

Зарегистрировано: 07 декабря 2011 года ИФНС России по г. Смоленску, за основным государственным регистрационным номером 1116732018292, свидетельство о регистрации: 67 №001794540 ИНН 6732031520, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 67 №001795084

С 31 марта 2014 года в связи с изменением юридического адреса зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Смоленской области, за основным государственным регистрационным номером 1116732018292, свидетельство о регистрации: 67 №001794540 ИНН 6732031520, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 67 №001887162

Юридический адрес Общества-214031, Смоленская область, г Смоленск, ул Генерала Паскевича, д. 7А, кв. 304  
Почтовый адрес Общества: 214031, Смоленская область, г Смоленск, ул Генерала Паскевича, д. 7А, кв. 304

Учредителем Общества является иностранное юридическое лицо  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО «ТЕРРА ВОКС» (ПОЛЬША), доля в Уставном капитале –100%

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человек.

Основным видом деятельности Общества является Транспортная обработка грузов и хранение.

#### 1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Корбуков Виталий Алексеевич

Коллегиальный орган и его состав: отсутствует

### 2. Учётная политика Общества

2.1 Бухгалтерский учёт Общества в 2025 год велся на основе Учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2021г. №49. Изменений в учетной политике в 2025 году не было.

2.2 Лицом, ответственным за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства по выполненным хозяйственным операциям в 2025 г. являлся генеральный директор Корбуков В.А.

2.3 Бухгалтерский учёт ведется по машинно–ориентированной форме учета, на базе программного комплекса 1С бухгалтерия. Общество ведет учёт имущества, прав, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимозавязанных счетах бухгалтерского учета, включаемых в рабочий план счетов.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества и с учетом функциональных особенностей программы 1.С Бухгалтерия на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово–хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г.

2.4 Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности Общества применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономики России.

2.5 Перечень должностей лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества.

2.6 Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С.

2.7 В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета Общество ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем.

2.8 При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не 5% (пяти процентов).

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

2.9 Основные средства, стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально–производственных расходов;

2.10 Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.11 Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.11 Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.12 Начисление амортизации по основным средствам приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

2.13 Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.14 Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

2.15 Фактические затраты на ремонт ОС включаются в состав затрат на производство по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

2.16 Оценка материалов при их выбытии (списании) производится по средней себестоимости.

2.17 Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке товаров до склада Общества отражаются в стоимости товаров.

Оценка товаров при выбытии производится по методу средней себестоимости.

2.18 Общество формирует резерв по сомнительным долгам по итогам отчетного года.

2.19 Резерв на оплату отпусков формируется на весь персонал в совокупности.

2.20 В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью.

2.21 В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.22 Иные резервы предстоящих расходов и платежей в Обществе не создаются.

2.23 Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в доходах от обычных видов деятельности. Выручка от сдачи в аренду основных средств признается по методу начисления в доходах от обычных видов деятельности.

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

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов.

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 (п.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».

2.25 Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.26 Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно.

2.27 Перед составлением бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. (ОС, расчеты с покупателями/поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, резервы).

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них утверждены приказом директора №39 от 26 декабря 2024г.

### 3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1)

### 3.1. Основные средства

В 2025 году проданы основные средства:

Автомобиль Chevrolet KL1J CRUZE vin XUFJF686JC3044537

### 4. Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность.

#### 4.1. Краткосрочная дебиторская (строка 1230).

Краткосрочная дебиторская задолженность ООО «Актив Рус» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 29218 тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	122000
Авансы выданные	14	72
Расчёты по налогам и сборам	241	-
Сальдо по ЕСН	791	33
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	28166	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	47
Расходы будущих периодов	-	149
<b>ИТОГО</b>	<b>29218</b>	<b>122301</b>

Общество не формировало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной (сомнительной) задолженности, что подтверждено данными инвентаризации, первичными документами и условиями договоров. В 2025 году Общество не списывало дебиторскую задолженность в связи с отсутствием оснований. Дебиторская задолженность, учтенная по состоянию на 31.12.2025г. является краткосрочной, со сроком погашения (обращения) менее 12 месяцев после отчетной даты.

#### 4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520).

Вид задолженности	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	-	3666
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	19882
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчёты по налогам и сборам	1	6526
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	766	54
Расчеты по оплате труда	-	83
<b>ИТОГО</b>	<b>767</b>	<b>30212</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## Финансовые вложения

Структура актива на 31.12.2025 г.:

Финансовые вложения	Наименование организации	Сумма, тыс.руб	Срок
<b>Краткосрочные:</b>			
депозитные вклады в кредитных организациях	ПАО СБЕРБАНК	1355	Январь 2026 г.
депозитные вклады в кредитных организациях	АО "ОТП БАНК"	880	Январь 2026 г.
депозитные вклады в кредитных организациях	АО "АЛЬФА-БАНК"	9800	Январь 2026 г.

Доходы и расходы по финансовым вложениям составили 8 652 тыс. руб. и отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия основания.

## 5. Заемные средства

Вид задолженности	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты по долгосрочным займам	28 166	114 265
Проценты по займам	10 050	10 601

Вид обязательства/наименование взаимодавца	На 01.01.2025	Возникновение обязательства (начислены %)	Сумма погашения	На 31.12.2024г.	Срок погашения
Проценты по долгосрочным займам в тыс. руб. / Terra VOX sp.z o.o. sp. k.	10 601	2 249	2 800	10 050	22.06.2028 г. или единовременн о по дате погашения займа
<b>ИТОГО тыс. руб.</b>	<b>10 601</b>	<b>2 249</b>	<b>2 800</b>	<b>10 050</b>	-

Вид обязательства/наименование взаимодавца	На 01.01.2025	Возникновение обязательства	Сумма погашения	На 31.12.2025г.,	Срок погашения
Долгосрочные займы тыс.руб. / Terra VOX sp.z o.o. sp. k.	114 265	-	86 099	28 166	22.06.2028 г.
<b>ИТОГО тыс.руб.</b>	<b>114 265</b>	<b>-</b>	<b>86 099</b>	<b>28 166</b>	<b>-</b>

## 6. Уставный капитал (строка 1310).

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

## 7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

**7.1. Величина чистых активов** Общества за предшествующие три финансовых года меньше минимального размера УК и является величиной отрицательной, по причине курсовых разниц в 2014-2015 гг., возникших при переоценке полученных валютных займов на строительство и оборудование складского комплекса, в связи с ростом курса валюты.

Отрицательная величина чистых активов является событием, которое может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество проводит комплекс компенсационных мер направленных исправление негативных последствий указанного события:

- Общество имеет свободный доступ к финансовым ресурсам
- Руководством Общества поддерживается достаточный уровень денежных средств
- Общество в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность
- Долгосрочный заём будет погашен в надлежащие сроки.
- Общество планирует в 2026 году увеличить объем реализации товаров (работ, услуг), за счет привлечения новых арендаторов.

## 7.2 Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством Общества проведена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Выявлены признаки повлиявшие на способность Общества продолжать деятельность непрерывно (см.п.7.1). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В течение 2025 года прочие события, в том числе события и ограничения, введенные государством в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской Федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

## 7.3 События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Руководство Общества оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества в будущем.

## 8. Отложенные налоговые активы.

Вид актива	На 31.12.2025 г. Сумма (тыс.руб)	Дата возникновения	Срок погашения	На 31.12.2024 г. Сумма (тыс.руб)	Дата возникновения	Срок погашения
Оценочные обязательства и резервы отпусков	102	31.12.2025		102	31.12.2024	
Убыток 2014 года	-	-	-	-	-	-
Убыток 2015 года	5232	31.12.2015	2026-2027	5261	31.12.2015	2025-2026
Убыток 2017 года	308	31.12.2017	2026-2027	308	31.12.2017	2025-2027
<b>Итого</b>	<b>5642</b>	-	-	<b>5671</b>	-	-

## 9. Отложенные налоговые обязательства.

Вид обязательства	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
<b>Основные средства</b>	10	-	10	-

## 10. Резервы предстоящих расходов.

Вид расхода	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Резерв предстоящих расходов (на выплату отпусков)	407	-	-	407

## 11. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

### 11.1. Доходы от деятельности

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2025 год нет.

Экспорта в 2025г. нет.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество (не) имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

## 11.2. Расходы на деятельность Общества

Расходы по себестоимости проданных товаров за 2025 год нет.

### 12. Прочие доходы и расходы Общества

	Сумма, тыс.руб 2025 г.	Сумма, тыс.руб 2024 г.
<b>Прочие доходы, тыс. руб., итого, в том числе</b>	<b>2823</b>	<b>104597</b>
Доходы от реализации прочего имущества	8	104597
Иная операционная деятельность	2800	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	15	
<b>Прочие расходы, тыс. руб., итого, в том числе</b>	<b>11635</b>	<b>66326</b>
Расходы на услуги банка	1112	68
Налоги		1128
Курсовые разницы	361	-
Иная операционная деятельность	10162	-
Прочие расходы		13
Расходы связанные с реализацией имущества		

### 13. Текущий налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерское отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма прибыли (убытка) по бухгалтерскому учету составила -2409 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2025 год составила -602 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на 31.12.2025 г. Составили 5642 тыс. руб., который сложился по оценочному обязательству резерва на отпуск в сумме 102 тыс. руб., по убыткам прошлых лет в сумме 5540 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств в 2024 году составила 649 тыс. руб.

Налоговая прибыль (убыток) текущего периода за 2024 год составила 229 тыс. руб.

Списан налоговый убыток 2015 года в сумме 114 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 29 тыс. руб.

### 14. Связанные стороны

В 2025 имели место следующие операции со связанными сторонами:

ФИО/наименование	Характер отношений	Наименование операции	Объем, тыс. руб
<b>Преобладающие хозяйственные общества</b>			
<b>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО «ТЕРРА ВОКС» (ПОЛЬША)</b>	<i>Участник, доля 100%</i>	<i>Начисление процентов по займам полученным</i>	2 249
<b>Основные хозяйственные общества (товарищество)</b>			
<i>Не имеет</i>			
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>			
<i>Не имеет</i>			

<b>Дочерние хозяйственные общества</b>			
Не имеет			
<b>Участники совместной деятельности</b>			
Не имеет			
<b>Основной управленческий персонал организации</b>	Краткосрочные вознаграждения		4 459
	Долгосрочные вознаграждения		-
<b>Другие связанные стороны</b>			
Не имеет			

Бенефициарным владельцем Общества является \_Петр Вит Фолькель.

### 3.15 Государственная помощь

В 2025 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки, в том числе в виде субсидий.

### 3.16 Прочая информация

#### *О распределении прибыли*

Распределение прибыли между участниками Общества за 2025 год не производилось.

#### *Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности*

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, пожар, аварии, национализация имущества и т.п.) в 2025 году Общество не имело. Расходы, возникающие как последствия от чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.) в 2025 году отсутствуют.

#### *Выданные и полученные обеспечения*

В 2025 году Общество не выступало поручителем, не привлекало поручителей в обеспечение выполнения обязательств и платежей. Общество не выдавала и не получало прочих гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей (гл.23 ГК РФ), в том числе: неустойка, залог, удержание вещи, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж.

Общество не выдавала и не получало прочих гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей (гл.23 ГК РФ), в том числе: неустойка, залог, удержание вещи, независимая гарантия, задаток, обеспечительный платеж.

#### *Прекращенные операции*

В период 2025 году решений о прекращении части деятельности Общества не принимались, а именно: все операционные сегменты по производству продукции/продаже товаров/ выполнению работ/ оказанию услуг функционируют в Обществе в прежнем объеме, не подлежали закрытию или прекращению.

#### *Информация по сегментам*

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период по требованиям ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

#### *Информация по исправлениям ошибок в бухгалтерской отчетности*

Данная бухгалтерская отчетность является первоначально представленной бухгалтерской отчетностью, исправлений существенных ошибок предшествующего отчетного периода, выявленных после представления бухгалтерской отчетности за этот год, в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», не проводилось.

Генеральный директор

**В.А.Корбуков**

