

## Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «АКТИВ»  
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АКТИВ» (далее – Организация) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

Отчетный период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Единица измерения показателей в годовой бухгалтерской отчетности – тысячи рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

### Раздел 1. Общие сведения об акционерном обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ»
Сокращенное наименование	ООО «АКТИВ»
ИНН/КПП	ИНН 7325132073 / КПП 732501001
Дата регистрации	23.10.2014
Место нахождения (юридический адрес)	432071, Ульяновская обл, г.о. городской округ город Ульяновск, г Ульяновск, пер Мира 1-й, д. 2, офис 803
Почтовый адрес	432071, Ульяновская обл, г.о. городской округ город Ульяновск, г Ульяновск, пер Мира 1-й, д. 2, офис 803
Основной вид деятельности	ЕГРЮЛ 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (основной) 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (дополнительный)
Описание характера операций	Сдача оборудования в аренду
Органы управления	- единственный участник общества – высший орган управления - генеральный директор - постоянно действующий исполнительный орган управления
Руководитель (единоличный исполнительный орган)	Генеральный директор Кистанова Гульфия Измаиловна, действует с 18 августа 2021г.
Уставный капитал	10 000 тыс.руб.
Доли Уставного капитала, принадлежащие Обществу	10 000 тыс.руб.
Участники Общества	Кистанов Алексей Владимирович, 100 %

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	1
Дочерние и зависимые общества	-
Обособленные подразделения, филиалы и представительства	-

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось в отчетном периоде.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в отчетном периоде не производились.

## **Раздел 2. Учетная политика, основы подготовки годового отчета**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «АКТИВ» сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ.

Существенных отступлений от правил нет.

Иностранная валюта в учете организации не используется.

ООО «АКТИВ» осуществляет деятельность, подпадающую под общую систему налогообложения.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

Сроки полезного использования определяются для объектов поступивших до 01.01.2002 года установленными постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а после 01.01.2002 года в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учета.

Все расходы собираются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации:

- сдачи оборудования в аренду
- продажа материальных ценностей.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества.

Расходы будущих периодов, в т.ч. расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета.

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Согласно п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» и подлежат расшифровке в пояснениях к бухгалтерской /финансовой/отчетности и отчету о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» и подлежат расшифровке в пояснениях к бухгалтерской /финансовой/отчетности и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной задолженности за 2021 год не имеется.

### **Раздел 3. Информация об основных показателях хозяйственной деятельности и существенных приобретениях ООО «АКТИВ» за 2021 год:**

В 2021 году выручка от продажи товаров (работ, услуг) составила - 3 000 тыс.руб., прочие доходы – 100 тыс.руб., себестоимость — 2 114 тыс.руб., управленческие расходы – 1 300 тыс.руб., прочие -367 тыс.руб.

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

	2021г.
Амортизационные отчисления	2 114
Итого затрат	2 114

	2021г.
Управленческие расходы	1 300
Прочие расходы	367
Итого затрат	1 667

#### Раздел 4. Сравнительные данные

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учёта на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в балансе за 2021 год.

#### Раздел 5. Расчёты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 1 человек. Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

#### Раздел 6. Расшифровка к статьям бухгалтерской отчетности

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
2	Расчеты с бюджетом	73	80
3	Прочие кредиторы	1	17
	<b>ИТОГО</b>	<b>74</b>	<b>97</b>

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 020	1 200
2	Расчеты с бюджетом	1 186	590
3	Прочие дебиторы	2	2
	<b>ИТОГО</b>	<b>2 208</b>	<b>1 792</b>

Расшифровка строки 1240 формы 1 «Финансовые вложения»

ООО «АКТИВ» займы в 2020-2021гг. не предоставляли.

Расшифровка строки 1510 формы 1 «Заемные средства»

№ п/п	Заемные средства	На начало года	На конец года
1	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	14 100	12 000
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 100</b>	<b>12 000</b>

Расшифровка стр. 2110 формы 2

(тыс. руб.)

	Выручка от продажи услуг	Валовая Прибыль	Чистая прибыль
2020	2 750	577	97
2021	3 000	886	(545)

#### **Раздел 7. Аффилированные лица и связанные стороны**

Выплата вознаграждений исполнительному органу производилась в соответствии с трудовым договором. Выплата долгосрочных вознаграждений не производилась и не предвидится. Обществом выплата дивидендов не осуществлялась.

#### **Раздел 8. Информация по отчётным сегментам**

Отчетных сегментов нет.

#### **Раздел 9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.**

Обществом выплата дивидендов не осуществлялась.

#### **Раздел 10. Информация об условных обязательствах и условных активах**

На конец отчетного периода Организацией резервы не созданы из-за отсутствия базы создания.

#### **Раздел 11. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности у ООО «АКТИВ» в 2021 году нет. Неисполненных гарантий, поручительств нет.

#### **Раздел 12. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности**

У руководства ЗАО «Проминвест» отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность, а также руководством дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Таким образом, не установлены факторы, которые обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### ***Чистые активы***

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 г. №84н.

### **16. Экологическая деятельность организации**

В 2021 году Организацией не производилась плата за негативное воздействие на окружающую среду.

**Генеральный директор**



**Г.И.Кистанова**