Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	102 615	(53 219)	-	(197)	197	(4 862)	-	-	-	102 418	(57 884)
	5210	за 2023г.	102 615	(48 319)	-	-	-	(4 900)	-	-	-	102 615	(53 219)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	28 840	(19 660)	-	-	-	(2 324)	-	-	-	28 840	(21 983)
	5211	за 2023г.	28 840	(17 336)	-	-	-	(2 324)	-	-	-	28 840	(19 660)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	933	(792)	-	(197)	197	(94)	-	-	-	736	(689)
	5212	за 2023г.	933	(660)	-	-	-	(133)	-	-	-	933	(792)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 522	(1 200)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 522	(1 300)
	5213	за 2023г.	1 522	(1 101)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 522	(1 200)
Здания	5204	за 2024г.	70 256	(31 527)	-	-	-	(2 335)	-	-	-	70 256	(33 863)
	5214	за 2023г.	70 256	(29 192)	-	-	-	(2 335)	-	-	-	70 256	(31 527)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	1 065	(39)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 065	(48)
	5215	за 2023г.	1 065	(31)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 065	(39)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120 489	120 489	120 489
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	22	-	22	675	(690)	-	-	X	7	-	7
	5420	за 2023г.	3	-	3	675	(859)	-	-	X	22	-	22
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	22	-	22	675	(690)	-	-	-	7	-	7
	5421	за 2023г.	3	-	3	878	(859)	-	-	-	22	-	22
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 846	-	2 463	-	(2 402)	-	-	-	-	-	3 907	-
	5530	за 2023г.	8 413	-	172	-	(4 740)	-	-	-	-	1	3 846	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 797	-	2 172	-	(2 372)	-	-	-	-	-	3 598	-
	5531	за 2023г.	8 348	-	133	-	(4 684)	-	-	-	-	-	3 797	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	37	-	291	-	(19)	-	-	-	-	-	309	-
	5532	за 2023г.	25	-	27	-	(15)	-	-	-	-	-	37	-
Прочая	5513	за 2024г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	40	-	12	-	(41)	-	-	-	-	-	12	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 846	-	2 463	-	(2 402)	-	-	X	-	-	3 907	-
	5520	за 2023г.	8 413	-	172	-	(4 740)	-	-	X	-	1	3 846	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	28 695	-	-	(2 000)	-	-	-	-	26 695
	5571	за 2023г.	29 095	-	-	(400)	-	-	-	-	28 695
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	28 695	-	-	(2 000)	-	-	-	-	26 695
	5573	за 2023г.	29 095	-	-	(400)	-	-	-	-	28 695
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	7 228	6 415	-	(2 964)	-	-	-	-	10 679
	5580	за 2023г.	6 344	1 408	10	(746)	-	-	-	-	7 228
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 342	95	-	(2 707)	-	-	-	-	730
	5581	за 2023г.	2 764	663	-	(86)	-	-	-	-	3 342
авансы полученные	5562	за 2024г.	153	5 543	-	(63)	-	-	-	-	5 632
	5582	за 2023г.	-	153	-	-	-	-	-	-	153
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 732	775	-	(194)	-	-	-	-	4 313
	5583	за 2023г.	3 578	592	10	(441)	-	-	-	-	3 732
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2	2	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	35 923	6 415	-	(4 964)	-	X	-	-	37 374
	5570	за 2023г.	35 439	1 408	10	(1 146)	-	X	-	-	35 923

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	409	799	(774)	-	435

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Першагин Михаил Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

Пояснение № 9 к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год
ООО «Актив»

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с Ограниченной Ответственностью "Актив".

1.2. Юридический адрес по состоянию на 31.12.2024 года: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д.4, корп.1

1.3. Дата государственной регистрации: 07.04.2010 г., основной государственный регистрационный номер 1107746261743.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 111 111,10 руб. Состав участников в долях уставного капитала:

ООО «АКВАЛИНКС» ИНН 7718183096 (размер доли 50%) стоимость доли 55 555.55 руб.

ООО «ИНВЕСТПРОМ» ИНН 7724677368 (размер доли 50%) стоимость доли 55 555.55 руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Конечными бенефициарами являются:

Козубенко Сергей Павлович – 45,4%

Сысоев Юрий Павлович – 33,3%

Суханов Александр Васильевич – 21,3%

1.5. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 7 человек.

1.6. ООО «Актив» на 31.12.2024 г. является участником следующей организации:

ООО «Дорзапад» ИНН 7713599647 (размер доли 100%, номинальная стоимость доли 5 000 000 руб).

1.7. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства: доля в уставном капитале других организаций, не являющихся малыми, превышает 25%.

1.9. Организация не подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.10. Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.11. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С Предприятие 8.3»

1.12. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Пояснения к строкам отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года. В 2024 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

2.1.3. Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.

2.1.4. События после отчетной даты, повлиявшие на результаты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

2.1.5. Общество, следуя целям создания, в 2024 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствие с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.2.3. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю (кроме транспортных средств), так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.
По транспортным средствам ликвидационная стоимость определяется как стоимость аналогичных основных средств, бывших в употреблении в течение установленного организацией срока полезного использования.
2.2.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.
2.2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.2.6. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.
2.2.7. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
2.2.8. При списании материалов производится их оценка по методу ФИФО.
2.2.9. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался.
2.2.10. Резерв по сомнительным долгам формируется в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществляется на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся один раз в квартал. В 2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.
2.2.11. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.
2.2.12. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.
2.2.13. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее пяти процентов.
2.2.14. Управленческие расходы не включаются в себестоимости продаж.

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
2.3.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
2.3.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.3.4. В Организации используется способ ведения налогового учета одновременно с бухгалтерским учетом.
Журналы бухгалтерского учета являются регистрами налогового учета. На сумму расхождения налогового и бухгалтерского учета составляются дополнительные регистры.
Информацию о постоянных разницах между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формировать в регистрах бухгалтерского учета.
2.3.5. К прямым расходам относятся следующие расходы:
- материальные расходы, перечисленные в пп. 1, 2, 3, 4, 5, 6 п.1 ст. 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда персонала, занятого в процессе оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг.,

-расходы на ремонт, техническое обслуживание основных средств и иного имущества, запасные части и расходные материалы, необходимые для ремонта;
-расходы на обеспечение пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации, расходы на услуги по охране имущества, обслуживанию охранно-пожарной сигнализации, расходы на приобретение услуг охранной деятельности, в том числе услуг, оказываемых вневедомственной охраной в соответствии с законодательством Российской Федерации;
-арендные (лизинговые) платежи за арендуемое (принятое в лизинг) имущество (в том числе земельные участки);
-расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование по всем видам обязательного страхования, включая добровольное страхование средств транспорта, в том числе арендованного, расходы на содержание которого включаются в расходы, связанные с процессом оказания услуг;
-оплата услуг сторонних организаций по вывозу мусора, снега, твердых бытовых отходов (п. 49 ст 264 НК РФ)
К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых Обществом в течении налогового (отчетного) периода.
Учет косвенных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.
Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство» Прямые расходы списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по мере признания доходов от реализации по договорам с покупателями и заказчиками.
2.3.6 Оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.
2.3.7. Информация о постоянной разнице между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формируется в регистрах бухгалтерского учета.

3. Основные средства, переданные в аренду (ФСБУ 25/2018)

В таблице приведены данные по переданным в аренду объектам недвижимости на 31.12.2024 г. Нежилые помещения, переданы в аренду по краткосрочным договорам аренды недвижимости на срок 11 месяцев (с пролонгацией).

Согласно п. 26 ФСБУ 25/2018 объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как арендаторы не несут экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды. А именно:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости для выкупа.

Арендатор	Договор	Общая площадь	Складские помещения, метры	Помещения офисно-бытового назначения
МПЗ Рублевский	Договор № 03-21 от 01.02.2021	754,00		754,00
ТД Рублевский	Договор № 02-21 от 01.02.2021	2 101,60	981,00	1 120,60
ТД Рублевский	Договор № 02/19 от 16.10.2019	39,00		39,00
ТД Рублевский	Договор № 01/19 от 01.10.2019 (Склад сопутки)	117,60	100,00	17,60
ТД Москворецкий	Договор № 04-21 от 12.02.2021	167,60		167,60
Муравьёва Анастасия Алексеевна	Договора аренды недвижимости (нежилого помещения) № 05-21 от 01.11.2021	16,60		16,60
Дорзапад	Договор аренды недвижимости (нежилого помещения) № 07/17 от 01.08.2017	9,10		9,10
Базис ООО	Договор аренды недвижимости (нежилого помещения) № 10/17 от 01.05.2017	248,00		248,00
МПЗ Протвинский	Договор аренды недвижимости (нежилого помещения) 01-24 от 26.04.2024	53,50		53,50
Вирдекс ООО, срок до 31.03.2025	Договор аренды недвижимости № 1-19/05-2023 от 19.05.2023			
ИТОГО		3 507,00	1 081,00	2 426,00

4. Операции со связанными сторонами

4.1 В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Условия и форма расчетов
1	ООО «Дорзапад»	Контролируется одним и тем же юридическим и одними и теми же физическими лицами	Сдача имущества в аренду	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету
2	ООО МПЗ «Рублевский»	Контролируется одним и тем же юридическим и одними и теми же физическими лицами	Сдача имущества в аренду	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету
3	ООО «Торговый Дом «Рублевский»	Контролируется одними и теми же физическими лицами	Сдача имущества в аренду	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету
4	ООО "Торговый Дом "Москворецкий"	Контролируется одним и тем же юридическим и	Сдача имущества в аренду	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету

		одними и теми же физическими лицами		

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, отсутствуют.

4.2. Обороты в 2024 году со связанными лицами:
Характер операций связан со сдачей Обществом нежилых помещений офисно-бытового назначения в аренду.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	3 763 665,72		77 386 619,26	86 024 952,46		4 874 667,48
62.01	3 763 665,72		51 505 975,83	53 479 463,31	1 790 178,24	
Дорзапад	11 681,23		137 021,95	102 971,68	45 731,50	
МПЗ "Рублевский"	967 873,35		11 950 413,28	11 854 305,99	1 063 980,64	
Протвинский мясокомбинат			532 419,62	463 986,97	68 432,65	
ТД Москворецкий	215 140,02		2 656 351,82	2 634 988,98	236 502,86	
ТД Рублевский	2 568 971,12		36 229 769,16	38 423 209,69	375 530,59	
62.02			25 880 643,43	32 545 489,15		6 664 845,72
Дорзапад			1 922,64	1 922,64		
МПЗ "Рублевский"			2 387 885,70	2 387 885,70		
ТД Рублевский			23 490 835,09	30 155 680,81		6 664 845,72
Итого	**3 763 665,72**		**77 386 619,26**	**86 024 952,46**		**4 874 667,48**

5. Заемные обязательства.

Краткосрочные займы отсутствуют
Долгосрочные займы:

Заимодавец	Номер договора (с датой подписания)	Вид займа	Дата заключения договора	Дата погашения	Задолженность на 31.12.2024, тыс руб
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №1 от 16.04.2010	Беспроцентный займ	16.04.2010	30.12.2025	75
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №11 от 05.05.2010	Беспроцентный займ	05.05.2010	30.12.2025	197,5
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №13 от 02.06.2010	Беспроцентный займ	02.06.2010	30.12.2025	100
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №15 от 15.02.2010	Беспроцентный займ	15.02.2010	30.12.2025	1 000
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №3 от 27.04.2010	Беспроцентный займ	27.04.2010	30.12.2025	2 000
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №5 от 29.04.2010	Беспроцентный займ	29.04.2010	30.12.2025	5 000
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №7 от 30.04.2010	Беспроцентный займ	30.04.2010	30.12.2025	5 000
Маркова Елена Сергеевна	Договор займа №9 от 04.05.2010	Беспроцентный займ	04.05.2010	30.12.2025	5 000
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №1от 30.03.2012	Беспроцентный займ	30.03.2012	30.12.2025	250
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №10от 04.05.2010	Беспроцентный займ	04.05.2010	30.12.2025	5 000

Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №12от 05.05.2010	Беспроцентный займ	05.05.2010	30.12.2025	197,5
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №14от 02.06.2010	Беспроцентный займ	02.06.2010	30.12.2025	100
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №16от 15.08.2010	Беспроцентный займ	15.08.2010	30.12.2025	1 000
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №6от 29.04.2010	Беспроцентный займ	29.04.2010	30.12.2025	0
Мельников Евгений Анатольевич	Договор займа №8от 30.04.2010	Беспроцентный займ	30.04.2010	30.12.2025	1 775
ИТОГО					**26 695**

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

ООО "Актив"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	994 619,14
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1 742 927,41
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 464 118,48
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 180 764,69
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 287 180,08
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	278 808,93
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	893 584,61
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	614 775,68
3А	Эффект изменения временных разниц***	436 058,78
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	178 716,90
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-643 243,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-28 467,32
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-198 923,83
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-8 260,39
8	Чистая прибыль (А) + (5)	966 151,82

В связи с тем, что новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, для целей бухгалтерского учета, на 31 декабря 2024 года произведен пересчет отложенных налогов.

Таким образом, в бухгалтерской отчетности за 2024 год балансовые остатки на 31.12.2024 года включают последствия указанного пересчета.

Наименование показателя	Код строки баланса	Сумма до пересчета	Сумма пересчета	Сумма после пересчета
Отложенные налоговые активы	1180	1745	436	2181
Отложенные налоговые обязательства	1420	1030	257	1287

7. Курсовые разницы

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях, а также по валютным операциям отсутствуют.

8. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

9. Информация о выданных поручительствах

В Обществе отсутствуют поручительства за третьих лиц.

10. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя их допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Першагин М. Б.

31.03.2025 г.