

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

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «АктивПромСервис»;

ОГРН – 1086155000876;

Дата государственной регистрации - 19.03.2008 г.;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 6155049578;

Код причины постановки на учет (КПП) - 615501001;

Адрес местонахождения: Ростовская обл., Шахты г., Терешковой пер., дом № 27, офис 12

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Лицензируемые виды деятельности Общества не осуществляет.

3. Обособленные подразделения

Организация не имеет филиалы и обособленные подразделения

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
1 чел.	2 чел.

4. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в номинальной стоимости долей его учредителя и составляет 10 000 (десять тысяч) руб., что соответствует размеру уставного капитала Общества, определенного в учредительных документах.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

Сведения о долях участников представлены в таблице:

№ п/п	Полное наименование участника	Адрес места жительства/места нахождения	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость (руб.)	Обременения доли
1.	Глухов Михаил Александрович	Ростовская обл., Шахты г., Терешковой пер., дом № 27, офис 12	100,0	10 000,0	Нет

Добавочный капитал отсутствует.

5. Информация об органах управления

Органом управления Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

- Участник общества;
- Директор.

6. Сведения о применении правил бухгалтерского учета

6.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АктивПромСервис» (далее - Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1988 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66 н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а

также иными нормативными правовыми актами, регулирующими отношения, связанные с бухгалтерским учетом и отчетностью организаций в Российской Федерации, и учетной политикой Общества.

6.2. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета возложена на Директора.

6.3. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет Директор.

6.4. Ведение бухгалтерского учета возложено на Директора Смирнову Анастасию Александровну.

6.5. Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С.Предприятие, версия 8.3, которая учитывает специфику деятельности Общества и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

6.6. Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г, N 94н.

6.7. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики); факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

6.8. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

6.9. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

7. Информация об отдельных активах и обязательствах

7.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения учитываются обособленно. Данная статья складывается из финансовых вложений в виде займов контрагентов:

Наименование заёмщика	на 31.12.2025 г., руб.
ООО "ДОНТРАНС"	608 140
ООО "СМАРТ ФАБРИКС"	100 000
ИП Синяускас В.П.	4 662 800
Смирнов А.А.	326 970

7.2. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет денежных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02 февраля 2011 г. № 11н и другими действующими нормативными документами.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы (строки 1240 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Учет резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г., № 34н (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010).

Сомнительная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Расшифровка кредиторской задолженности по наиболее крупным кредиторам:

Наименование кредиторов	на 31.12.2025 г., руб.
ООО "РОСЬ"	1 963 244
ООО "ДОРСНАБ"	183 968

7.4 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Данная статья складывается из займов, предоставленных контрагентами:

Наименование займодавца	на 31.12.2025 г., руб.
Смирнова А.А.	888 901
Глухов М.А.	6 960

8. Сведения о доходах и расходах Общества

8.1. Сведения о доходах

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2024 г.	2025 г.
Выручка от реализации товаров (услуг) (без НДС)	408	20 876
Проценты к получению	0	0
Доходы от участия в других организациях	0	0
Прочие доходы	0	538
Итого	408	21 414

Выручка отчетного года по сравнению с выручкой 2024 г. увеличилась в 51 раз.

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб.

Вид дохода	2025 г.
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока давности	583
Итого:	583

8.2. Сведения о расходах

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Себестоимость продаж	303	18 091
Коммерческие расходы	98	283
Прочие расходы		380
Итого	401	18 754

Расходы отчетного года увеличились по сравнению с расходами 2024 г. в 47 раз.

Расшифровка коммерческих расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.
Оплата труда	212
Страховые взносы	65
Прочие расходы	6
Итого	283

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб.

Вид расхода	2025 г.
Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока давности	208
Проценты по займам	12
Банковские услуги	160
Итого:	380

9. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, оказанию услуг, которые могут быть выделены операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции и виды деятельности отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Список связанных сторон и операций с ними, отражен ниже:

№	Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций
1	Глухов Михаил Александрович	Участник Общества с долей 100% - 10 000,00 руб. Связанная сторона способна контролировать и оказывать влияние на деятельность Общества.	Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Информация о бенефициарных владельцах отсутствует.

Директор
ООО «АктивПромСервис»

А.А. Смирнова