

# Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Актив-1»

ИНН 6318009616 КПП 631601001 ОГРН 1156313077040

Юридический адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

Почтовый адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

e-mail: [monolit1@bk.ru](mailto:monolit1@bk.ru)

В Межрайонную ИФНС №21

по Самарской области

## ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Юридический адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

1.2. Почтовый адрес: 443080, Самарская обл., г.Самара, проспект Карла Маркса, д.192, этаж 6, офис-618

1.3. Основной государственный регистрационный номер: 1156313077040

ИНН 6318009616

КПП 631601001

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

1.5. Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г.Самары

1.6. Дата регистрации: 25.11.2015г.

1.7. Уставный капитал общества составляет 20 000 руб.

1.8. Уставный капитал общества состоит из долей физических лиц в том числе:

Ф.И.О.	Доля в %	Доля в руб.
Козубов Виталий Владимирович ИНН 631400120170	50	10 000
Кремнев Валерий Александрович ИНН 631502221018	50	10 000
<b>Итого:</b>	<b>100</b>	<b>20 000</b>

1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.3 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.	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 использования	Срок полезного использования для 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>2.4 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.	П. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стои-	пп.12 п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н);

	мости материальных ценностей»	п. 3.1 Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н) (пояснения к счету 21); пп.13 п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется).	П.59,61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н
	<b>2.5 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 обязательств 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 №107н.
	<b>2.6 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв.приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н)»

## 2. Данные о финансово-хозяйственной деятельности общества.

2.1. Деятельность в 2025 году не осуществлялась.

2.2. Расходы по аренде помещения, услуг связи и услуг банка оплачивались за счет заемных средств учредителей.

Таблица №1

Поступления денежных средств	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
Беспроцентные целевые займы от учредителей	107	132

2.3. Затраты понесенные обществом и отраженные в стр. 2350  
«Отчет о финансовых результатах»

Таблица №2

Вид затрат	Сумма 2025 год тыс. руб.	Сумма 2024 год тыс. руб.
Аренда офисного помещения	9,6	52,9
Услуги связи	66,1	53,6
Услуги банка	31,7	28,7
<b>Итого:</b>	<b>107,4</b>	<b>135,2</b>

### 3. Иная информация

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.



Директор

В.В. Козубов

16 февраля 2026г.