

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА  
ООО «РЕ-АКТ»

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью "РЕ-АКТ"
Сокращенное фирменное название организации	ООО "РЕ-АКТ"
Юридический адрес	197373, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юнтолово, пр-кт Авиаконструкторов, дом 42, корпус 3, литера А, помещение 4-Н, офис 1 РАБОЧЕЕ МЕСТО 2
Фактический адрес	197373, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юнтолово, пр-кт Авиаконструкторов, дом 42, корпус 3, литера А, помещение 4-Н, офис 1 РАБОЧЕЕ МЕСТО 2
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 14.08.2023 ОГРН 1237800092420
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН и КПП	7814826166/ 781401001
Вид (ы) деятельности	01.19, 64.19, 64.91, 64.92, 64.99, 64.99.1, 66.19.4, 68.10.21, 68.20, 68.20.1, 68.32, 69.20, 70.22, 73.11, 78.30, 81.30, 82.99
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	69.10 Деятельность в области права

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работников за ответный период составила: 1 человек

Численность работающих на 31 декабря 2025 года: 2 человека

2. Общие положения

- a. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- b. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РЕ-АКТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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
	Основные средства	
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. Переоценка не производится.	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 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 стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства 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 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
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 2000 г. N 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 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года осуществлялось ООО "Прайм. Консультационные и оценочные услуги" (ИНН: 7805196398).

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия 8.3».

#### 5. Структура управления Общества

Единоличный исполнительный орган – с 14.08.2023 года Генеральный директор Бортников Ярослав Евгеньевич

Высший орган управления – собрание учредителей

#### 6. Уставный капитал и акции

Учредителями общества являются:

Бортников Ярослав Евгеньевич - доля в уставном капитале 100 %.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года —10 тыс. руб.

#### 7. Совместная деятельность Общества

В 2025 года Общество не вело совместную деятельность

#### 8. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте в отчетном период Обществом, не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

#### 9. Описание основных видов деятельности

ООО «РЕ-АКТ» в 2025 году деятельность не осуществляло

#### 10. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году Обществом не приобретало. Нематериальные активы отсутствуют.



	условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 635	11 215	-	(51)	-	-	18 799	-
	За 2024 г.	150	7 486	-	-	-	-	7 635	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170	65	-	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	-	170	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 500	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 364	6 716	-	(26)	-	-	14 054	-
	За 2024 г.	150	7 215	-	-	-	-	7 364	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	76	-	-	-	-	76	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25	-
Итого	За 2025 г.	7 635	11 215	-	(51)	-	-	18 799	X
	За 2024 г.	150	7 486	-	-	-	-	7 635	X

Анализ кредиторской задолженности (КЗ)

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

На отчетную дату кредиторская задолженность составила 134 216 тыс. руб.

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 756	-	-	-	-	110 756
	За 2024 г.	10 202	100 554	-	-	-	110 756
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	110 756	-	-	-	-	110 756
	За 2024 г.	10 202	100 554	-	-	-	110 756
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 003	13 450	-	(993)	-	23 460
	За 2024 г.	103	10 900	-	-	-	11 003
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	358	-	-	(358)	-	-
	За 2024 г.	-	358	-	-	-	358
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 997	13 447	-	-	-	23 444
	За 2024 г.	103	9 894	-	-	-	9 997
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	2	-	6
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	637	-	-	(637)	-	-
	За 2024 г.	-	637	-	-	-	637
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	3	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	121 759	13 450	-	(993)	-	134 216
	За 2024 г.	10 305	111 454	-	-	-	121 759

16. Расходы

16. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52	107
Затраты на оплату труда	420	283
Отчисления на социальные нужды	122	71
Амортизация	-	-

