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

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Актив Капитал»
1.2 Юридический адрес: 162627, Вологодская область, г. Череповец, Октябрьский пр-кт д.79 кв.34
1.3 Дата государственной регистрации: 09.12.2009г.
1.4 Основные виды экономической деятельности: Деятельность по оказании услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (69.20)
1.5 Численность сотрудников: 1
1.6 Уставный капитал: 10000

2. Основание составление отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета применяемыми в Российской Федерации.
Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности.

3 Учетная политика

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 28.01.2025 № 02-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения со ставкой налога 6%

3.3. Учет доходов.
Учет доходов ведется кассовым методом начисления.

3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

3.5. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.6. Резервы по сомнительным долгам.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена

или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4 Основные показатели деятельности организации.

4.1 Запасы 6 тыс. рублей
Денежные средства 146 тыс. рублей
Финансовые и другие оборотные активы 188 тыс. рублей

4.2 Капитал и резервы 291 тыс. рублей
Кредиторская задолженность 48 тыс. рублей

4.3 Выручка.

Выручка за 2025 год составила 466 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 280 тыс. руб.

Дата составления пояснений 12.03.2026г.

Директор Погодина О.А.