

## **ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.**

### **Общество с ограниченной ответственностью "Актив"**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Актив».

1.2. Юридический адрес 462241, Оренбургская область, г. Кувандык, пр. Мира 27 И пом.3

1.3. Дата государственной регистрации – 28.06.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Дополнительные виды деятельности:

43.11 Разборка и снос зданий

43.12.3 Производство земляных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб. Учредителем является директор ООО «Актив» Белялов Д.А.

1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «Актив» составлена в тыс.руб., в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **2. Учетная политика**

Учетная политика ООО «Актив» утверждена приказом №16/2 от 28.12.2020г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, организация применяет сокращённую форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Актив» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов: 60,62,68,69,70,71,76

-Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки»

Бухгалтерский учет ведется методом начисления. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	959	11475	( 11065 )	1369
	за год 20 24 г.	864	10354	( 10259 )	959
в том числе: задолженность за управление недвижимым имуществом	за год 20 25 г.	959	11475	( 11065 )	1369
	за год 20 24 г.	864	10354	( 10259 )	959

### 4. Обязательства

#### 4.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	314	5937	( 5659 )	592
	за год 20 24 г.	551	5117	( 5354 )	314
в том числе: расчеты с поставщиками	за год 20 25 г.	183	3685	( 3509 )	359
	за год 20 24 г.	376	3427	( 3620 )	183
расчеты по налогам и	за год				

страховым взносам	20 25 г.	71	1154	( 1068 )	157
	за год 20 24 г.	123	941	( 993 )	71
расчеты по заработной плате	за год 20 25 г.	60	1098	( 1082 )	76
	за год 20 24 г.	52	749	( 741 )	60

#### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.	За год 20 24 г.
Материальные затраты	5856	5074
Затраты на оплату труда	1098	749
Отчисления на социальные нужды	328	214
Амортизация		
Прочие затраты	1924	4665
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам деятельности	9206	10702