

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АКТИВ М"

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2 Основным видом деятельности является (ОКВЭД 68.20)
- 1.3 ООО относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерского отчета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

2. Учетная политика

- 1.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 1.2 Согласно Учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России 20 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.
- 1.3 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической стоимости без создания резерва под обесценения.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| | 2.4 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» |
| 2.5 Учет материально-производственных запасов | | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| 2.6 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) |

3. Расшифровка основных средств

| Основные средства | на 31.12.2024 | поступило | списано | амортизация | на 31.12.2025 |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1-этажное здание гаража (427,2 кв.м.) | 2 563 831,44 | | | 2 052 957,15 | 510 874,29 |
| 1-этажное здание котельной (200,4 кв.м.) | 2 295 953,53 | | | 2 129 153,61 | 166 799,92 |
| 2-комнатная квартира № 34, этаж № 6, 49.4 кв. м | | 8 017 160,00 | | 177 665,60 | 7 839 494,40 |
| LED-8K телевизор 66"+ Samsung QE85Q900R | 985 300,00 | | | 985 300,00 | 0,00 |
| Автомобиль LEXUS LX450D | 5 670 430,00 | | | 5 670 430,00 | 0,00 |
| Автомобиль легковой SKODA RAPID VIN XW8AC6NH9LK124150 | 1 138 500,00 | | 1 138 500,00 | | 0,00 |
| Беговая дорожка Yamaguchi MAX арт. 3248 | 118 000,00 | | | 118 000,00 | 0,00 |
| Вентилятор IEF 315D | 130 779,86 | | | 32 158,95 | 98 620,91 |
| Вентилятор TORNADO 1000*500-SH-40-4,0-2 | 151 440,00 | | | 37 239,30 | 114 200,70 |
| Вентилятор TORNADO 700*400-SH-31-2,2-2 | 118 240,00 | | | 29 075,40 | 89 164,60 |
| Вентилятор TORNADO 800*500-SH-35-3,0-2 | 122 960,00 | | | 30 236,10 | 92 723,90 |
| Ворота секционные подъемные, СП.Р.PROTREND.Г.КП,3600X37 40, ADS703, A10419169 | 393 480,00 | | | 62 301,00 | 331 179,00 |

| | | | | | |
|---|---------------|------------|--|---------------|--------------|
| Ворота секционные подъемные, СП.Р.TREND-TN. Г.2500X2500, ADS703, А12997168 | | 127 440,00 | | 2 124,00 | 125 316,00 |
| Ворота секционные подъемные, СП.Р.PROTREND.4100X4000. ADS703. А01504077 | 196 833,00 | | | 137 783,10 | 59 049,90 |
| Ворота секционные подъемные, СП.Р.PROTREND.4100X4000. ADS703. А01504093 | 196 833,00 | | | 137 783,10 | 59 049,90 |
| Встроенное помещение (2539,7 кв.м.) | 6 437 275,49 | | | 6 126 705,07 | 310 570,42 |
| Встроенное помещение S 15,5 кв. м Карпинского, 91а | 140 000,00 | | | 84 359,34 | 55 640,66 |
| Встроенные помещ. S 1251,2 Карпинского 91 е | 8 779 500,00 | | | 8 779 500,00 | 0,00 |
| Встроенные помещ. S 2031,2 Карпинского 91 е | 12 692 215,03 | | | 12 692 215,03 | 0,00 |
| Диван Грейс - (прямой, 2260x1000, ткань ametist madeira forest, спальное место: 2000x1500). | 112 415,00 | | | 27 643,05 | 84 771,95 |
| Диван офисный Fusion.76(1)+79(1)+79(1) (гр 19) | 118 560,00 | | | 118 560,00 | 0,00 |
| Железнодорожные пути, протяж. 982 п.м., ул. Норильская, д. 6АА | 615 000,00 | | | 372 572,83 | 242 427,17 |
| Земельный участок S 20685,00 кв.м. | 2 076 905,00 | | | | 2 076 905,00 |
| Земельный участок S 210 кв.м. | 815 000,00 | | | | 815 000,00 |
| Земельный участок S 2101,4 кв.м. | 235 459,00 | | | | 235 459,00 |

| | | | | | |
|---|-----------|--|--|-----------|------|
| Котел газовый напольный Slim 1.620 IN с электронным розжигом (62,2 кВт) | 67 144,86 | | | 67 144,86 | 0,00 |
| Котел напольный газовый BAXI SLIM 1. 400 IN | 68 950,00 | | | 68 950,00 | 0,00 |
| Котел напольный газовый BAXI SLIM 1. 400 IN | 68 950,00 | | | 68 950,00 | 0,00 |
| Котел напольный газовый BAXI SLIM 1. 400 IN | 68 950,00 | | | 68 950,00 | 0,00 |

4. Расшифровка запасов

Запасов на 31.12.2025 нет

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

