

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Актив-Инвест» ЗА 2025 ГОД
(в тыс. руб.)**

Содержание

I. Общие сведения.....	3
II. Учетная политика.....	3
1. Основа составления.....	3
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Финансовые вложения.....	4
5. Задолженность покупателей и заказчиков.....	4
6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	5
7. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	5
8. Кредиты и займы полученные.....	5
9. Расчеты по налогу на прибыль.....	5
10. Признание доходов.....	5
11. Признание расходов.....	5
III. Раскрытие существенных показателей.....	6
1. Долгосрочные финансовые вложения.....	6
2. Дебиторская задолженность.....	6
3. Краткосрочные финансовые вложения.....	6
4. Денежные средства и их эквиваленты.....	6
5. Капитал и резервы.....	7
5.1 Уставный капитал.....	7
6. Кредиторская задолженность.....	7
7. Налоги.....	7
7.1 Налог на прибыль организации.....	7
8. Выручка от продаж.....	7
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	8
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	8
11. Связанные стороны.....	8
12. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	9
13. Влияние политической обстановки на деятельность.....	9

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ-ИНВЕСТ» (сокращенное наименование в соответствии с Уставом - ООО «Актив-Инвест», ОГРН 1227700093719, ИНН 7727485569, КПП 772701001. ООО «Актив-Инвест» было создано по решению единственного участника б/н от 17.02.2022 Басалаевой А.М., зарегистрировано 22.02.2022г. МИ ФНС № 27 по г. Москве, по адресу: 117452, г. Москва, Черноморский б-р, д. 17, к. 1, этаж/помещ. 5/П, ком./офис 4/85, далее – Общество.

Единственным участником Общества на 31.12.2025 является БФ «Формула хороших дел».

Ревизионная комиссия Общества не утверждалась.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Вложения в ценные бумаги;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор Общества – Басалаева А.М.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1 человек.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 3/УП.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, внесенных в уставный капитал по оценочной рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу средней стоимости.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Свернуто показано размещение депозитов (за вычетом возврата денежных средств на расчетный счет Общества)

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала в 2025 году составляет 10 тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости актива.

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

10. Признание доходов

Выручка по основной деятельности признана и отражена в отчетности по полученным дивидендам и начисленным на конец каждого месяца процентам по предоставленным займам.

В составе прочих доходов Общества учитываются: курсовые разницы и проценты по депозитам.

11. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются: расчетно-кассовые обслуживание банка.

II. Раскрытие существенных показателей**1. Долгосрочные финансовые вложения****Акции**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2023
Акции и облигации	1 592 329	1 832 341	1 478 459
Выданные займы	445 400	13 000	0
Итого	2 037 729	1 845 341	1 478 459

2. Дебиторская задолженность

По статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 12308) бухгалтерского баланса отражены:

В составе показателя «Прочие дебиторы» отражены начисленные проценты по размещенным депозитам, займам и начисленный купонный доход на 31.12.2025 г. в сумме 5 092 тыс. руб. (2024 г. - 10 215 тыс. руб.; в 2023 г. - 0 тыс. руб.).

По стр.12303 за 2024 г. отражена переплата по единому налоговому счету платежам в размере 196 тыс. руб.

По строке 12301 отражен аванс по аренде помещения на 31.12.2025 г. в размере 3 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 541 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.).

3. Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены депозиты, размещаемые на постоянной основе с целью получения дохода и займы выданные:

- денежные средства на депозитном счете на 31.12.2025 г. на сумму 1 500 тыс. руб. (103 800 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 51 000 тыс. руб. на 31.12.2023 г.) и на 31.12.2025 г. выданный заем в размере 128 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 13 000 тыс. руб.).

4. Денежные средства и их эквиваленты**Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	186	225	154
Средства на валютных счетах	3 103	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежных средств (строка 1250)	3 289	225	154

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 767 326 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 437 903 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2025 превышают его уставный капитал на 767 316 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит задолженность по налогам 389 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 2 219 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.).

По стр. 15208 отражена непогашенная задолженность за приобретенные акции на 31.12.2025 г. в размере 1 368 450 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 1 368 449 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 1 478 449 тыс. руб.).

По стр. 15102 отражены полученные беспроцентные краткосрочные займы на 31.12.2025 г. в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 260 100 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. – 1 269 511 тыс. руб.).

По стр. 14102 отражены полученные беспроцентные долгосрочные займы на 31.12.2025 г. в размере 44 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.).

7. Налоги

7.1 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 6 224 тыс. руб. (по ставке налога 25%) и 8 166 тыс. руб. (по ставке 20%). Текущий налог на прибыль в 2025 году – 3 243 тыс. руб. (1 556 тыс. руб. по ставке 25% и 1 687 тыс. руб. - по ставке 20%).

Дивиденды отражаются без удержанного источником выплаты налога.

8. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является получение дивидендов и доходы по облигациям и займам.

Вид дохода по обычным видам деятельности	2025	2024
Получены дивиденды	1 283 874	2 496 239
Проценты по займам к получению	8 166	2 097
Купонный доход	1 802	11 248
От реализации ЦБ	321 492	0

ООО «АКТИВ-ИНВЕСТ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Прочие	958	0
ИТОГО по строке 2100 «Выручка» отчета о прибылях и убытках	1 616 292	2 496 239

9. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	484	422
Расходы страховые взносы	146	127
Иные управленческие расходы	948	759
Стоимость реализованных цб	340 532	0
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках и стр. 2120 «Себестоимость продаж»	342 110	1 308

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	69	473	421	0
Услуги банка	0	4 494	0	7
Благотворительность	0	843 567	0	975 000
Прочие	0	24	0	45
Итого прочие доходы/расходы	69	848 558	421	975 052

11. Связанные стороны

Крупнейшие прочие связанные стороны ООО «Актив Инвест»

Наименование организации	Местонахождение	Характер отношений
Фонд поддержки социальных проектов «Формула хороших дел»	-	Единственный участник Общества
Общество 1	-	Владение акциями
Общество 2	-	Владение акциями

Лица, являющиеся бенефициарами (более 20% доли в Обществе)

Фонд поддержки социальных проектов «Формула хороших дел» - 100%.

Операции с крупнейшими связанными сторонами

Общество 1 выплатило займы в 2025 г. в размере 844 067 тыс. руб., в 2024 г. – 975 400 тыс. руб.

За 2025 г. начислено дивидендов от Общество 1 в размере 1 060 167 тыс. руб. Проведен акт зачета между полученными займами и причитающимися дивидендами на сумму 1 060 167 тыс. руб.

Общество 2 выплатило дивиденды в 2025 г. в размере 220 409 тыс. руб., в 2023 г. – 226 251 тыс. руб.

В 2025 г. была оказана благотворительная помощь в размере 843 567 тыс. руб.

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на основании трудовых договоров и соглашений сторон на общую сумму 628 тыс. руб. (за 2024 г. - 549 тыс. руб.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

13. Влияние политической обстановки на деятельность

Геополитическая обстановка не влияет на деятельность Общества.

Руководитель
ООО «Актив-Инвест»

А.М. Басалаева