Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Актив» (ООО «Актив»)

ИНН 5906083485 , КПП **590201001**, ОГРН 1085906004425

Адрес: Пермский край, город Пермь, улица Монастырская, дом 3а, офис 18/1

1. Общая информация об организации

ООО «Актив» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — **«Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»**;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие ERP».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

- По Договору аренды земельного участка № 005-19С от 29.01.2019

Предмет аренды — земельный участок Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, з/у 76/2 , кад.номер 59:01:1011476:2 (под зданием кад.номер 59:01:0000000:48592)

Объект передан в субаренду по Договору аренды недвижимого имущества от 01.06.2025г.

- По Договору водопользования от 26.09.2025 г.

Место расположения акватории водного объекта: на 692 км от устья р. Кама, левый берег Камского водохранилища, на 6 км Сылвинского залива, левый берег, на 1 км Вороновского залива, правый берег, Пермский край, г. Пермь, пос. Новые Ляды, площадью 0,012354 км2

Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

5. Основные средства (тыс. руб.)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость на начало года 10 927,00

Стоимость приобретенных ОС в течение года 24 086,00

Амортизация 624,8

Объекты строительства 365,00

Балансовая стоимость на конец года 34 753,00

6. Финансовые и другие внеоборотные активы (тыс. руб)

Финансовые вложения 296,6

Отложенный налоговый актив 585,00

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб)

Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям 1 540,1

Задолженность покупателей 400,00

Авансы выданные 845,5

Займы выданные 35,00

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб)

Займы полученные 12 424,00

Задолженность перед Поставщиками 777,00

Налоги начисленные 279,00

Задолженность перед прочими кредиторами 19 900,0

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб)

Амортизация 653,7

Капитальные затраты 1043,1

Материальные затраты 510,9

11. Прочие расходы (тыс. руб)

Расходы на услуги банков 27,10

Госпошлины, налоги и сборы 362,7

Расходы не учитываемые в целях налогообложения 1 589,00

Аренда земельного участка, аренда акватории 294,3

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 19 700 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

ООО «Актив» ИНН , доля участия — 49,24 процентов.

ООО "Торгово-деловой центр на набережной"- 50,76 процент.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гильфанов Халэф Мирдаханифович (Решение 1/2022 Единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Актив» 11.02.2022г).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Гл. бухгалтер Дружинина Н. В.

89194901975