Общество с ограниченной ответственностью
«БИЗНЕС АКТИВ»

ОГРН 1250700001672
ИНН 0700023099 КПП 070001001
360030, РФ, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Тлостанова, д.32

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за период с 19.03.2025 по 31.12.2025
ООО «БИЗНЕС АКТИВ»
ИНН 0700023099, ОКПО 88350676

1. Общие сведения об организации и отчетности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС АКТИВ».

Сокращенное наименование – ООО «БИЗНЕС АКТИВ» далее по тексту «Общество» зарегистрировано 19.03.2025г.

1.2. Юридический адрес: 360030, Кабардино-Балкарская Республика, г.о. Нальчик, г Нальчик, ул Тлостанова, дом 32

1.3. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование	**Численность**
Директор	1 человек
Помощник директора	1 человек
Логист большегрузного транспорта	1 человек

1.5. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником «Общества» является ООО «Профит Центр» ИНН 2459021961 КПП 245901001 Юридический адрес: 662314, Красноярский край, г.о. Город Шарыпово, г Шарыпово, мкр. 5-Й, здание 3, с долей участия 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Тимерзянов Р.З. (приказ № 1 от 24.03.2025).

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Профит Центр» по договору № БА-01/04-25 от 01.04.2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, что отражено в бухгалтерской отчетности.

1.9. Деловая репутация:

Общество является новым хозяйствующим субъектом, созданным в 2025 году, в связи с чем его деловая репутация, кредитная история и история взаимодействия с контрагентами находятся в стадии формирования.

Руководство и учредитель Общества ориентированы на долгосрочное сотрудничество с партнерами, своевременное исполнение обязательств и поддержание высокой платежной дисциплины, что рассматривается как основа формирования положительной деловой репутации.

Основными планируемыми направлениями деятельности Общества являются:

– сдача транспортных средств в аренду (в том числе с экипажем и без экипажа);

– оказание логистических и экспедиторских услуг, связанных с организацией перевозок грузов и сопровождением транспортных операций;

– комплексное обслуживание клиентов в сфере транспортно-логистической деятельности. Указанные направления деятельности предполагают поэтапное наращивание клиентской базы, развитие партнерских отношений с перевозчиками и заказчиками, а также совершенствование внутренних процедур управления рисками и контролем качества услуг.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «БИЗНЕС АКТИВ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена за первый отчетный период с 19.03.2025 по 31.12.2025 в упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В состав бухгалтерской отчетности входят:

– бухгалтерский баланс (форма № 1) на 31.12.2025;

– отчет о финансовых результатах (форма № 2) за период с 19.03.2025 по 31.12.2025г.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ПБУ и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету и утверждена приказом руководителя.

Основные принципы:

– учет ведется по допущениям имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики;

– способ признания доходов – по методу начисления, в момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод, предусмотренных договором;

– расходы по обычным видам деятельности учитываются по методу начисления, в том отчетном периоде, к которому они относятся;

– управленческие расходы признаются расходами периода и полностью списываются на финансовый результат отчетного периода;

– оценка активов и обязательств производится по первоначальной (фактической) стоимости без переоценки;

– амортизация основных средств и нематериальных активов в 2025 году не начислялась в связи с отсутствием соответствующих объектов;

– резерв по сомнительным долгам создается при наличии признаков сомнительной задолженности; на 31.12.2025 оснований для создания резерва не было.

Налог на прибыль организаций рассчитывается в соответствии с гл. 25 НК РФ, временные и постоянные разницы отражаются в порядке, установленном действующими нормативными актами.

5. Активы

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют внеоборотные активы (материальные и нематериальные), по строкам 1150 и 1170 баланса отражены нулевые значения.

Активы сформированы оборотными: денежными средствами и дебиторской задолженностью контрагентов.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 17 тыс. руб. остатков на расчетных счетах и (или) в кассе Общества.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 631 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по которой срок оплаты на отчетную дату не истек либо задолженность не является просроченной.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия оснований.

Итого актив баланса на 31.12.2025 составляет 649 тыс. руб. (строка 1600).

6. Капитал и обязательства

Собственный капитал по строке 1300 на 31.12.2025 составляет 25 тыс. руб.

В составе капитала отражен финансовый результат отчетного периода: нераспределенная прибыль – 15 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства отсутствуют, по строкам 1410 и 1450 отражены нулевые значения.

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 624 тыс. руб. (строка 1520),

краткосрочные займы и кредиты отсутствуют (строка 1510 – 0).

Итого пассив баланса на 31.12.2025 составляет 649 тыс. руб. (строка 1700), что соответствует сумме активов.

Решение о распределении прибыли за 2025 год и выплате дивидендов единственному участнику – ООО «Профит Центр» – не принималось, дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

7. Финансовые результаты деятельности

За период с 19.03.2025 по 31.12.2025 выручка от обычных видов деятельности составила 0 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Расходы по обычным видам деятельности составили 557 тыс. руб., в том числе управленческие расходы – 360 тыс. руб. (строка 2120).

Прочие доходы за отчетный период составили 600 тыс. руб. (строка 2340), прочие расходы 23 тыс.руб.

Налог на прибыль начислен в сумме 5 тыс. руб. (строка 2410), чистая прибыль отчетного периода – 15 тыс. руб. (строка 2400).

8. Прочие сведения

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, не установлено.

Директор ООО «БИЗНЕС АКТИВ» /Тимерзянов Р.З./

«24» 03 2026 г.