

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Фин Актив» (далее – Общество) зарегистрировано с 14.03.2012

ИНН 9309025335 КПП 930901001 ОГРН 1239300001148

Директор Крутиков Александр Александрович

Уставный капитал 516 237 300,0 (пятьсот шестнадцать миллионов двести тридцать семь тысяч триста рублей 00 копеек).

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Средняя численность работников 4,56 чел.

Количество отработанных человеко-часов 8091,12

Фонд начисленной заработной платы 4426,7 тыс.руб

Бухгалтерская, финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г №34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера.

Основные средства в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется прямолинейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся здания и сооружения на общую стоимость 178590,0 тыс. руб.

Общество переоценку группы основных средств не проводило.

В составе НМА средств по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы » числятся финансовые вложения на общую стоимость 1838,0 тыс. руб

В качестве **доходов** по обычным видам деятельности учитывается арендная плата, за предоставленное в аренду недвижимое имущество Обществом. Выручка за 2025 год составила 13395,0 тыс руб. по строке 2110 Отчета о финансовых результатах .

Остальные доходы являются прочими.

Расходы Общества за 2025 год составили 9932,0 тыс. руб., что отражено в Пояснении к балансу. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы на конец отчетного периода списываются в себестоимость продаж в дебет сч 90 «Продажи» а именно:

- затраты на оплату труда 4426,7 тыс. руб;
- отчисления на социальные нужды 1020,5 тыс руб;
- амортизация 2967,3 тыс. руб.;
- прочие затраты 1517,5 тыс.руб.

Также на счете 91 учитываются такие доходы и расходы , как проценты по депозитам, расходы на услуги банков, штрафы, госпошлина, плата за предоставление сведений. К прочим доходам относится проценты по депозитам. За 2025 год Обществом получен доход 264,0 тыс. руб. (% по депозитам 186,0 тыс.руб).К прочим расходам в 2025 году – РКО банков – 37,0 тыс.руб.

Обществом перечислялись авансовые взносы по налогу на прибыль в течении 2025 года в сумме 1428 тыс.руб. строка 2410 Отчета о финансовых результатах.

На конец 2025 года задолженность составила :

Дебиторская 5679 тыс. руб., а именно:

- сальдо ЕНС 547,7 тыс.руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками 3700,0 тыс.руб.;
- расчеты с контрагентами 1079,0 тыс.руб
- с поставщиками 352,30 тыс.руб;

Кредиторская 3027,0 тыс. руб., а именно:

- с поставщиками 1584,0 тыс.руб;
- по социальному страхованию 70,4 тыс. руб.
- по налогам и сборам 1372,6 тыс.руб. (НДС 682,8, Пр.-397,8, Им.н. – 292,0 тыс.руб).

В целом по итогам работы Общество получило прибыль в сумме 2299,0 тыс руб

Директор ООО «ФА»

А.А. Крутиков