

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 5609097485, КПП 560901001, ОГРН 1145658025831

Адрес: 460052, Оренбургская обл, Оренбург г, Родимцева ул, дом 8/1, помещение 3

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90- Торговля оптовая неспециализированная

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Выручка

Выручка по ОКВЭД 46.90 – 2 583 455 руб

Выручка по ОКВЭД 62.02 - 431 850 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

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

В 2025 году приобретения и выбытия основных средств не было.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 1 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Оренбург г, Родимцева ул, дом 8/1, помещение 3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входят

- неоплаченные счета покупателями, в том числе:

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДПРАМА» 24168 руб.

- авансы поставщикам, в том числе:

ООО "ОРЕНБУРГ ВОДОКАНАЛ"- 698,46 руб.

ПАО "Т ПЛЮС"- 869,02 руб.

ООО "РТС-тендер" - 2 173,88

- переплата по налогам и взносам в сумме - 12 709,91 руб.

7. Обязательства

В состав кредиторской задолженности входят

- авансы покупателей ,в том числе:

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДПРАМА» 5400 руб.

ИП Огрызкова Наталья Игоревна 2000 руб

- задолженность поставщиков, в том числе:

ООО "Рарус-Софт"- 6864 руб.

ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"- 510,80 руб.

- задолженность по налогам и взносам в сумме - 16682 руб.

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бартош Олег Витальевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бартош Олег Витальевич (Решение 3 от 06.08.2024, бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «АктивКонсалт»

Бартош О.В.