

**Общество с ограниченной ответственностью «Промактив»
ИНН4633033610 ОГРН1124633000062**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Промактив». Юридический адрес — 307179, Курская область, г. Железногорск, ул. Маршала Жукова, д. 22, корпус 2, помещение 4. Дата государственной регистрации — 16.01.2012 г.

Основной вид деятельности — аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (ОКВЭД2 77.39.1). Обособленных подразделений нет.

1.2. ООО «Промактив» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с ФЗ №209-ФЗ от 24.07.2007 г. «О развитии предпринимательства в РФ». С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками общества являются :

- Фролкова Марина Владимировна с долей 84%
- Чудайкин Владимир Иванович с долей 16%

1.5. Директор общества — Дурнев Александр Игоревич

2. Учетная политика

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 на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились. Существенной признается ошибка искажающая строку отчётности на 5% или более. Общество в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь не получало.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату определяется как разница между первоначальной стоимостью актива и накопленной амортизацией, без обесценения. 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.

Состав и структура основных средств на 31.12.2025 (в тыс. руб.)

Наименование групп основных средств	На начало периода (01.01.2025)			Изменение за период (за 2025 г.)		На конец периода (31.12.2025)		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	амортизация	остаточная стоимость
Здания	7 320	2 861	4 459	-	262	7 320	3 123	4 197
Сооружения	571	545	26	-	9	571	554	17
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 022	1 995	27	-	27	2 022	2022	0
Земельные участки	3 196	0	3 196	139	-	3 335	-	3 335
Итого	13 109	5 401	7 708	139	298	13 248	5 699	7 549

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование актива	На начало периода (01.01.2025)	На конец периода (31.12.2025)
	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Материальные внеоборотные активы» (вложения в ОС)	422	422
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	422	422
Итого	422	422

4. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Для дальнейшего развития бизнеса Обществом получены долгосрочные займы от учредителей:

Фролковой М. В. по договору беспроцентного займа №11 от 28.07.2020 г. Остаток задолженности на отчетную дату 31.12.2025 – 1216,4 тыс. руб.

Чудайкина В. И. по договору беспроцентного займа №1 от 30.07.2019 г. Остаток задолженности на отчетную дату 31.12.2025 – 2 000,0 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Сдача в аренду недвижимости является основным видом деятельностью Общества и доходы от аренды признаются на счете 90. Общество является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы учета и объекты учета аренды классифицировать в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Выручка организации за отчетный период составила 5 063 тыс. руб., что существенно не отличается от аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 543 тыс. руб., что незначительно ниже показателя предыдущего года.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались. Изменений состава участников или размера долей в 2025 году не было.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Промактив»



/А.И. Дурнев/