

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

ООО «АКТИВ»

Директор: Булкина Екатерина Николаевна

ИНН/КПП 5507283740/КПП 550701001; ОГРН 1215500011484

Юр. адрес: 644123, г. Омск, ул. 70 лет Октября, д.10, корпус 3, пом.7П/2

Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив» создано 18.05.2021г.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек.

Основной вид экономической деятельности организации в отчетном периоде - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

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

Единственным участником Общества является Булкина Екатерина Николаевна, доля участия — 100 процентов.

Информация об учетной политике.

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

Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Способ оценки МПЗ по средней стоимости. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Доходы и расходы.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Основные средства.

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.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация о доходах и расходах.

Состав выручки и расходов по основному виду деятельности за 2025год:

Выручка 36 090 тыс.руб.

Расходы 15 422 тыс.руб. в т.ч.

- Себестоимость продаж – 14 769 тыс.руб.

- Управленческие расходы- 653 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Проценты к получению 342 тыс.руб.

Проценты к уплате 2 117 тыс.руб.

Прочие доходы 16 тыс.руб.

Прочие расходы 525 тыс.руб.

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.

Директор Е.Н. Булкина