

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «АКТИВ+» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ+»
- **ИНН:** 5406793864
- **ОКПО:** [не указан, при необходимости можно добавить]
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД 2):** 43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- **Организационно-правовая форма (ОКОПФ):** 12300 — Общества с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности (ОКФС):** 16 — Частная собственность
- **Адрес:** 630017, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Тополевая, д. 3
- **Единица измерения:** тыс. рублей (ОКЕИ 384)
- **Отчетная дата:** 31 декабря 2025 г.
- **Дата подписания:** 30 марта 2026 г.

Организация применяет **упрощенный способ** ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Актив+» на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Как субъект малого предпринимательства, организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основные элементы учетной политики:

- **Метод учета доходов и расходов:** Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

- **Признание выручки:** Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю.
- **Финансовые вложения:** Учитываются по первоначальной стоимости. Последующая переоценка не производится.
- **Налогообложение:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций».

2. Структура бухгалтерского баланса

2.1. Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	19	4
Финансовые и другие оборотные активы	1230	1 238	2 283	4 207
БАЛАНС (актив)	1600	1 242	2 303	4 211

Пояснения:

- **Денежные средства (стр. 1250):** На 31.12.2025 составляют **4 тыс. руб.**, что на 15 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Снижение связано с направлением средств на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230):** Включают преимущественно **дебиторскую задолженность** покупателей и заказчиков. Снижение за год с 2283 тыс. руб. до 1 238 тыс. руб. (на 47,4%) свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины.

2.2. Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал и резервы	1300	786	2 054	2 227

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	1410	190	—	—
Краткосрочные заемные средства	1510	—	—	1 750
Кредиторская задолженность	1520	266	249	234
БАЛАНС (пассив)	1700	1 242	2 303	4 211

Пояснения:

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Снизился за год с 2 054 тыс. руб. до 786 тыс. руб. (на 55,5%). Основная причина — полученный в 2025 году убыток.
- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** Появились в 2025 году в размере **190 тыс. руб.**, что свидетельствует о привлечении долгосрочного финансирования.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния организации, не выявлено.

Руководитель ООО «АКТИВ+»

_____/_____

30 марта 2026 г.