

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «Актив Сервис Самара»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Актив Сервис Самара».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «Актив Сервис Самара».

1.3. **Место нахождения:** 443001, Самарская обл, г. Самара, ул. Ульяновская, д. 52/55.

1.4. **Основные регистрационные данные:**

- ИНН: 6315645772
- ОГРН: 1126315005079
- ОКПО: 11001735

1.5. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

1.6. **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).

1.7. **Основной вид деятельности:** 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.8. **Учетная политика:** Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в 2025–2026 годах. Учетная политика обеспечивает достоверное и полное представление информации о финансовом положении организации.

2. Период и состав отчетности

Пояснительная записка составлена к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, включающей:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах.

Отчетность представлена в тысячах рублей.

3. Основные показатели деятельности и изменения финансового положения

За 2025 год валюта баланса организации снизилась на 20,6% (с 30 205 тыс. руб. до 24 339 тыс. руб.). Основные изменения обусловлены:

- Снижением **нераспределенной прибыли** на 12 809 тыс. руб. (с 19 649 тыс. руб. до 6 840 тыс. руб.), что связано с начислением дивидендов участникам.

- Значительным ростом **кредиторской задолженности** с 3 510 тыс. руб. до 21 513 тыс. руб., в основном за счет задолженности перед участниками по выплате доходов (17 535 тыс. руб.).

4. Расшифровка основных статей актива

5.1. Внеоборотные активы (Раздел I) В составе внеоборотных активов отражаются:

- **Основные средства:** 8 007 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на 514 тыс. руб. — результат начисления амортизации и/или выбытия).
- **Финансовые вложения (паи и акции):** 1 015 тыс. руб. (сумма стабильна на протяжении трех лет, переоценка не производилась).

5.2. Оборотные активы (Раздел II) Основную долю оборотных активов составляет **дебиторская задолженность** — 20 904 тыс. руб. (на 31.12.2025). В том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков: 6 471 тыс. руб.
- Задолженность разного рода дебиторов и кредиторов (авансы выданные и прочие): 13 020 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 000 тыс. руб., рост на 10 020 тыс. руб.).

Денежные средства и эквиваленты на конец 2025 года составляют 274 тыс. руб. (против 274 тыс. руб. на 31.12.2024). Снижение остатков связано с активным погашением обязательств и выплатой дивидендов.

6. Структура капитала и обязательств

6.1. Капитал (Раздел III)

- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб. (неизменен).
- **Нераспределенная прибыль:** 6 840 тыс. руб. (на 31.12.2025). Снижение по сравнению с 2024 годом (19 649 тыс. руб.) обусловлено направлением прибыли на выплату дивидендов.

6.2. Краткосрочные обязательства (Раздел V) Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составили 23 356 тыс. руб., что на 18 676 тыс. руб. выше показателя предыдущего года.

Основные элементы кредиторской задолженности:

- **Задолженность участникам по выплате доходов:** 17 535 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0). Данная сумма представляет собой объявленные, но не выплаченные дивиденды по итогам деятельности.
- **Оценочные обязательства:** 1 843 тыс. руб. (резервы предстоящих расходов, сформированные в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 / ФСБУ).
- **Расчеты с поставщиками:** 645 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом).

- **Сальдо по ЕНС (единому налоговому счету):** 1 363 тыс. руб. (увеличилось на 226 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.).

7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года организацией сформированы оценочные обязательства в сумме **1 843 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 1 170 тыс. руб.). Указанные обязательства созданы в связи с предстоящими выплатами отпускных сотрудникам и иными аналогичными обязательствами в соответствии с принятой учетной политикой.

8. Информация о рисках

В отчетном периоде организация не имела долгосрочных заемных средств. Кредитный риск оценивается как низкий. Основным риском ликвидности является значительный объем краткосрочных обязательств перед участниками по выплате доходов, которые планируются к погашению в 2026 году.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), оказывающих влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

10. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Существенных искажений, влияющих на принятие экономических решений пользователями, в отчетности не содержится.

Управляющий _____ (Почтарь В.В.)

16 марта 2026 г.