

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Актив Ростов»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Ростов» (ООО «Актив Ростов») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **ИНН:** 6167127037
- **ОГРН:** 1146196000170
- **ОКПО:** 24257778
- **Место нахождения:** 344000, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, зд. 207ж, офис 315
- **Основной вид деятельности:** деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99) и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в части упрощенных форм).

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности, показатели отражаются по группам статей без детализации.

Налогообложение:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы». Налоговая база исчисляется по ставке 6%. Данные о начисленном налоге отражены в Отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения».

3. Основные показатели деятельности

Выручка за 2025 год снизилась по сравнению с предыдущим годом, что связано с уменьшением объемов реализации в связи с изменением рыночной конъюнктуры. Соответственно сократились и расходы по обычным видам деятельности. Чистая прибыль составила 418 тыс. руб., что на 17,9% ниже уровня 2024 года.

3.2. Бухгалтерский баланс (анализ структуры)

Активы (на 31.12.2025) составили 9 398 тыс. руб., увеличившись за год на 286 тыс. руб.

Структура активов:

- Денежные средства – 43 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) – 9 354 тыс. руб.
- Материальные, нематериальные и внеоборотные активы отсутствуют.

Пассивы (на 31.12.2025) распределены следующим образом:

- Капитал и резервы – 9 347 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства – 3 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 48 тыс. руб.

4. Пояснения к отдельным статьям отчётности

Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 9 355 тыс. руб. (согласно расшифровке строки 1240). Вся задолженность является краткосрочной, просроченной и сомнительной задолженности не имеется.
- Кредиторская задолженность – 48 тыс. руб. (строка 1520), представлена обязательствами перед поставщиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Запасы

Запасы на балансе организации не числятся, что обусловлено характером деятельности (оказание услуг).

Внеоборотные активы

Материальные и нематериальные внеоборотные активы отсутствуют, основные средства отсутствуют

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущества и обязательств организации, не произошло.

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных регистров бухгалтерского учета, достоверно отражает имущественное и финансовое положение ООО «Актив Ростов» по состоянию на 31.12.2025, а также финансовые результаты его деятельности за 2025 год. Налоговые обязательства исполняются своевременно, недоимки по налогам и сборам отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Актив Ростов»

_____ С.М. Боков

31 марта 2026 г.