

Пояснения ООО «Актив» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Согласно ФСБУ 4/2023 организация предоставляет пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Актив»

1.2. Юридический адрес – 196105, г. Санкт-Петербург, проспект Юрия Гагарина, Дом 2, Литера А, Помещение 11-Н, Офис 21

1.3. Дата государственной регистрации – 06.10.2017 года

1.4. ОГРН организации: 1177847326799; ИНН организации: 7810709408

1.5. Основной вид деятельности: 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

1.6. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	6
Обособленное подразделение Адыгея (кап рем МИФНС)	1

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение Адыгея (кап рем МИФНС)	385009, Россия. Адыгея Респ., город Майкоп г.о., Майкоп г., Привокзальная ул. Д.311/28.04.2025 год	1

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

Основным участником /учредителем общества является Пакалов Дмитрий Викторович
100% долей в Обществе

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор: с 26.05.2023 года Пакалов Дмитрий Викторович

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

ООО «Актив» не подлежит обязательному аудиту так как:

1. Деятельность организации не имеет отношение к рынку ценных бумаг;
2. Годовой доход не превысил 800 млн. руб.
3. Сумма активов по окончании года не достигла установленного лимита
4. Юридическое лица не имеет статуса АО

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Актив» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлено. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Основание
Основные средства	
Принятие к учету	<p>Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Оценка	<p>После признания объектов основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Способ и период начисления амортизации	<p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого</p> <p>п. 33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>

	числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объектов.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка списания материально-производственных запасов при их использовании и прочим выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п. 18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работ, оказания услуг. Операционный цикл равен 12 месяцев.	п.13 и п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору не долгосрочной аренды №ДПС/1140/Г2 от 17.03.2025 и Договор №ДПС/1140/Г2-ТО от 17.03.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общество есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.22 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В 2025 году произошло выбытие двух легковых автомобилей. По состоянию на 31 декабря 2025 года имущество Ноутбук Нірег, Принтер CANON, Станок листогибочный ручной полностью амортизированы.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	17.12.2025	–
Материально-производственные запасы	11.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 264 192 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 87 603 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема стоимости заключенных договоров. Аналогично произошло и увеличение себестоимости данных работ по сравнению с предыдущим периодом на сумму 83 594 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности.

Показатель оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы	80 709	48 312	69 595

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2025 года.

Генеральный директор ООО «Актив» _____

Д.В. Пакалов