

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив»
ИНН 3123439509, КПП 780501001, ОГРН 1183123019243

1. Общая информация об организации

- 1.1 ООО «Актив» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2 Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Ивана Черных ул., дом 29, литера А, помещение 50-Н/4, офис 13
- 1.3 Дата государственной регистрации – 19.06.2018 г.
- 1.4 Основной вид деятельности общества по ОКВЭД:
68.20.2 - Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.
ОКПО - 29860427.
- 1.5 Уставный капитал -38442 тыс. руб.
- 1.6 Единственным участником общества является Алексеева Юлия Николаевна доля участия - 100 %.
- 1.7 По договору субаренды № 13-Ч/0/-25 от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды нежилое помещение, расположенное по адресу 198095, Санкт-Петербург г, Ивана Черных ул., дом 29, литера А, помещение 50-Н/4, офис 13. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
- 1.8 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.9 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Актив» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

2.1 . Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены согласно п. 5 ФСБУ 6/2020.

2.2 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка

не производится.

2.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение согласно п. 3 ФСБУ 6/2020 п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и учитывает их по балансовой стоимости на отчетную дату.

2.4 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета, согласно п. 33 ФСБУ 6/2020.

2.5 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020.

2.6 . Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды согласно п. 8 ФСБУ 6/2020.

2.7 Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.8 Учет сырья и материалов (Далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.9 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, проверка на обесценение не проводится.

2.10 Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

2.11 Изменения в учетной политике на 2025 г. были внесены связи вступлением в силу новых ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023 в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляется. Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, утвержденным в приложении к учетной политике.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

3.1 Материальные внеоборотные активы по строке 1150 баланса составляют 23202 тыс. руб., в состав входят:

- здания – первоначальная стоимость 35,5 тыс. руб., накопленная амортизация -8,7 тыс. руб.

- машины и оборудование - первоначальная стоимость 978,3 тыс. руб., накопленная амортизация – 192,8 тыс. руб. В 2025 г. принято к учету оборудование на сумму 123,9 тыс. руб. Амортизация по принятому в 2025 г. оборудованию начислена исходя из разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью, разделенной на оставшийся срок полезного использования.

-транспортные средства. В 2025 г. принято к учету два транспортных средства на сумму 3 516,5 тыс. руб. Амортизация по принятым в 2025 г. транспортным средствам начислена исходя из разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью, разделенной на оставшийся срок полезного использования. Амортизация по транспортным средствам за 2025 г. составила 481,9 тыс. рублей

- земельные участки - 1 264,5 тыс. руб.

- инвестиционная недвижимость – первоначальная стоимость 24007,4 тыс. руб. накопленная амортизация – 5916,4 тыс. руб.

4. Расшифровка запасов.

4.1 Запасы по строке 1210 баланса составляют 1 тыс. руб., в состав входят:

- сырье и материалы 1 тыс. руб.

5. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов.

5.1 Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса составляют 289 тыс. руб. в состав входят:

- денежные средства в кассе 44 тыс. руб.
- расчетный счет 245 тыс. руб.

6. Расшифровка финансовых и других оборотных активов.

6.1 Финансовых и другие оборотные активы по строке 1240 баланса составляют 99203 тыс. руб. в состав входят:

- депозитный счет 1950 тыс. руб.
- прочие оборотные активы 179 тыс. руб.
- дебиторская задолженность 97074 тыс. руб. состоящая из
расчеты с покупателями и заказчиками 2699 тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками 581 тыс. руб.
расчеты по налогу на прибыль 465 тыс. руб.
единый налоговый счет 212 тыс. руб.
расчеты по претензиям 625 тыс. руб.
прочие расчеты с разными кредиторами дебиторами 92 492 тыс. руб.

7. Расшифровка капитала

7.1 Капитал по строке 1300 баланса составляет 115 661 тыс. руб. Нераспределенная прибыль составляет 77 219 тыс. руб. В 2025 г. Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме – 11345 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности.

8.1 Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составляет 7 034 тыс. руб. в состав входят:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 479 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 300 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 1 965 тыс. руб.
- Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС 2 697 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 593 тыс. руб.

9. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

| Наименование показателя | За 2025 г., тыс. руб. | За 2024 г., тыс. руб. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Материальные затраты | 735 | 624 |
| Затраты на оплату труда | 27029 | 18115 |
| Отчисления на социальные нужды | 5491 | 3477 |

| | | |
|----------------|--------|-------|
| Амортизация | 1322 | 838 |
| Прочие затраты | 28715 | 26909 |
| Итого | 63 293 | 49965 |

10. Расшифровка прочих расходов

10.1 Прочие расходы по статье 2350 отчета о финансовых результатах составляют 2 340 тыс. руб. В 2025 г. списана дебиторская задолженность по причине безнадежного долга в размере 2203 тыс. руб.

11. Информация не подлежащая раскрытию.

11.1 В отчетном периоде у общества отсутствовали

- нематериальные активы
- заемные средства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

Директор ООО «Актив»

Алексеева Ю. Н.

«31» марта 2026 г.

