

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

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Актив Холдинг»
Сокращенное фирменное наименование организации	ООО «Актив Холдинг»
Юридический и почтовый адрес	654006, Кемеровская область - Кузбасс обл.о. Новокузнецкийг Новокузнецк р-н Центральный, пр-кт Строителей, 56, офис 405
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков — 46.38
Среднесписочная численность	1

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Актив Холдинг» зарегистрировано 21.02.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области -Кузбассу, основной государственный регистрационный номер 1084217001329

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4217101629

Код причины постановки на учет (КПП): 421701001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 20 коп. Уставный капитал оплачен полностью.

Размер и структура уставного капитала:

Учредители (участники Общества) с долей участия в УК не менее 5% акций/долей/паев	Доля в уставном капитале (в %)	Сумма вклада в УК (в руб.)
Сабанцева Надежда Васильевна	100	10 000,20

Сведения об управленческом персонале:

Директор: Сабанцева Надежда Васильевна;

Вознаграждение начисленное управленческому персоналу за 2025 г. – 58344 руб.;

НДФЛ, удержанный с вознаграждения за 2025 г. – 8966 руб.;

страховые взносы за 2025 г. – 17 503,2 руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы минус расходы)

2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Учетная политика.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В связи с применением упрощенных способов учета показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности. Общество определяет существенность

информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество в связи с применением упрощенных способов учета не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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 числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 г. №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 01.11.2012 г. №ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н
	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 обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13, п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н)»

4 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 106 940 млн., что выше аналогичного показателя прошлого года, , также произошел рост расходов, но несмотря на это организация получила прибыль.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Актив Холдинг»

Сабанцева Н.В.