

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКТИВ КОНТРОЛС"

(ООО "АКТИВ КОНТРОЛС")

ИНН 5003093524, КПП 500301001, ОГРН 1115003002344

142701, Московская область, город Видное, ул. Ольховая, д. 6, кв. 129

## 1. Общая информация об организации

ООО "АКТИВ КОНТРОЛС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11 - Деятельность в области архитектуры.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## 5. Аренда

По договору аренды 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. Предметы аренды:

- помещение, расположенное по адресу: Московская область, город Видное, ул. Ольховая, д. 6, кв. 129
- транспортное средство Opel Zafira Life 2022 (финансовая аренда);
- транспортное средство Автомобиль Lada Vesta (XTAGFL350T1007079. O358KE550) (финансовая аренда)

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу FIFO.

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

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

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Кошкина Анастасия Сергеевна, доля участия — 50 процентов (5 000р.) и Кошкин Александр Владимирович, доля участия — 50 процентов (5 000р.).

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов отсутствовала.

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кошкин Александр Владимирович.

Главный бухгалтер — генеральный директор Кошкин Александр Владимирович.

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "АКТИВ КОНТРОЛС"



А.В. Кошкин

Главный бухгалтер ООО "АКТИВ КОНТРОЛС"



А.В. Кошкин



Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 288	-	-	(62)	-	-	-	2 288	(62)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	17 914	(4 028)	-	(11 943)	3 583	(2 435)	-	-	-	5 971	(2 880)
	3а 2024 г.	5 971	(1 194)	11 943	-	-	(2 833)	-	-	-	17 914	(4 028)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 525	14 028	5 245
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 236	15	-
Офисное оборудование	8	126	459
Транспортные средства	3 091	13 886	4 777
Производственный и хозяйственный инвентарь	107	1	9
Другие виды основных средств	83	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 556	-	94 595	(71 164)	-	-	X	X	34 987	-
	За 2024 г.	19 171	-	104 641	(112 256)	-	-	X	X	11 556	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 099	-	50 995	(4 651)	-	-	(30 554)	-	26 889	-
	За 2024 г.	18 294	-	13 201	(3 389)	-	-	(17 006)	-	11 099	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	507	-	507	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	457	-	5 037	(11 113)	-	-	6 141	-	522	-
	За 2024 г.	878	-	12 809	(12 792)	-	-	(438)	-	457	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	31 495	(55 400)	-	-	23 905	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78 631	(96 075)	-	-	17 444	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7 069	-	-	-	-	-	7 069	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 990	-	23 761	-	(31 272)	(1)	-	-	41 478	-
	За 2024 г.	33 180	-	44 810	31	(29 029)	-	-	-	48 990	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 702	-	6 583	-	(22 209)	(1)	-	-	9 075	-
	За 2024 г.	26 310	-	23 781	-	(25 388)	-	-	-	24 702	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 373	-	15 090	-	(8 325)	-	-	-	29 138	-
	За 2024 г.	6 501	-	19 145	-	(3 273)	-	-	-	22 373	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2 080	-	-	-	-	-	2 080	-
	За 2024 г.	135	-	(31)	31	(135)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	188	-	-	-	(187)	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	612	-	-	-	(390)	-	-	-	222	-
	За 2024 г.	-	-	612	-	-	-	-	-	612	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	3	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 282	-	-	-	(329)	-	-	953	-
	За 2024 г.	8	-	1 282	-	(8)	-	-	1 282	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 990	-	23 761	-	(31 272)	(1)	-	X	41 478
	За 2024 г.	33 180	-	44 810	31	(29 029)	-	-	X	48 990

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	38 685	38 685	51 408	51 408	33 827	33 827
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 547	9 547	29 035	29 035	27 326	27 326
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 138	29 138	22 373	22 373	6 501	6 501

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 513	2 200	-	(2 298)	-	-	2 415
	За 2024 г.	-	2 513	-	-	-	-	2 513
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 513	-	-	(2 298)	-	-	215
	За 2024 г.	-	2 513	-	-	-	-	2 513
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 200	-	-	-	-	2 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 050	61 472	-	(35 294)	(40)	-	87 188
	За 2024 г.	59 768	47 640	-	(46 228)	(129)	-	61 050
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 310	5 646	-	(1 726)	(40)	-	6 190
	За 2024 г.	253	2 210	-	(24)	(129)	-	2 310
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 431	43 140	-	(28 195)	-	-	58 376
	За 2024 г.	51 547	33 678	-	(41 795)	-	-	43 431
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 239	-	-	(330)	-	-	908
	За 2024 г.	-	1 239	-	-	-	-	1 239
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 886	2 244	-	(4 626)	-	-	5 504
	За 2024 г.	3 857	5 105	-	(1 076)	-	-	7 886
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 700	-	-	-	-	1 700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	731	1 023	-	(339)	-	-	1 416
	За 2024 г.	326	406	-	-	-	-	731
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 536	3 179	-	-	-	-	7 715
	За 2024 г.	-	4 536	-	-	-	-	4 536
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 465	-	-	(2 465)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	235	43	-	-	-	-	277
	За 2024 г.	120	115	-	-	-	-	235
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	515	201	-	(78)	-	-	638
	За 2024 г.	246	332	-	(62)	-	-	515
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	55	353	-	-	-	-	407
	За 2024 г.	85	19	-	(49)	-	-	55
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	113	3 944	-	-	-	-	4 057
	За 2024 г.	870	-	-	(757)	-	-	113
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 563	63 672	-	(37 592)	(40)	X	89 603
	За 2024 г.	59 768	50 153	-	(46 228)	(129)	X	63 563

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	75 375	54 426	62 128
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 192	2 310	253
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 184	52 117	61 876

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 177	33 626
Затраты на оплату труда	14 578	15 702
Отчисления на социальные нужды	3 087	2 782
Амортизация	2 640	3 176
Прочие затраты	36 063	82 786
Итого по элементам	96 545	138 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 576)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	88 969	138 071