

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс-А»

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет строительство жилых и нежилых зданий (основной вид деятельности 41.20 согласно ОКВЭД). В отчетном периоде хозяйственная деятельность велась в обычном режиме.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В отчетном периоде допущения и требования стандартов бухгалтерского учета соблюдались в полном объеме.

2.4 Досрочное применение нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в отчетном периоде не осуществлялось.

2.5 Основные средства

В отчетном периоде организация не имела объектов основных средств (код строки 1150 баланса — 0 тыс. руб. на 31.12.2025).

2.6 Нематериальные активы

В отчетном периоде организация не имела объектов нематериальных активов (код строки 1110 баланса — 0 тыс. руб. на 31.12.2025).

2.7 Права пользования активами

Права пользования активами в отчетном периоде отсутствуют.

2.8 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют (код 1170 — 0 тыс. руб.). Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют (код 1240 — 0 тыс. руб.).

2.9 Запасы

Запасы в отчетном периоде отсутствуют (код 1210 — 0 тыс. руб.).

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства учитываются по фактической стоимости. На 31.12.2025 остаток денежных средств составил 202 тыс. руб. (код 1250).

2.11 Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по кассовому методу (Упрощенная система налогообложения, доходы за минусом расходов) в соответствии с требованиями ФСБУ «Доходы» и ФСБУ «Расходы». Выручка за 2025 год составила 5 273 тыс. руб., себестоимость продаж — 4 572 тыс. руб.

2.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде отсутствуют (коды 1430, 1540 — 0 тыс. руб.).

2.13 Денежные потоки

Метод учета денежных потоков — прямой. Денежные средства представлены в разделе оборотных активов баланса.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
из них исключительные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	

Примечание: В отчетных периодах 2023–2025 гг. организация не имела объектов нематериальных активов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		0		0		0						0	
	за _____ 20__ г. ³		0		0		0						0	

Примечание: В отчетных периодах 2023–2025 гг. организация не имела объектов основных средств.

в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				0						
	за _____ 20__ г. ³				0						
Итого	за _____ 20__ г. ²				0						
	за _____ 20__ г. ³				0						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

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 период 2025 г. ²		()					X	X		()
	за период 2024 г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: (вид)	за _____ 20 _____ г. ²		()		()						()
	за _____ 20 _____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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 _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за период 2025 г. ²	2	0			1	0			1	0
	за период 2024 г. ³	10	0			8	0			2	0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за период 2025 г. ²	21	33			0		54
	за период 2024 г. ³	0	21			0		21
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Итого	за _____ 2025 г. ²	21	33		0	0	X	54
	за _____ 2024 г. ³	0	21		0	0	X	21

Примечание: Кредиторская задолженность связана с расчетами с поставщиками строительных материалов и подрядчиками.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

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 _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2025 г. ⁷
Полученные - всего	10	10	10
в том числе: уставный капитал (вид)	10	10	10
Выданные – всего	0	-28	139
в том числе: нераспределенная прибыль (вид)	0	-18	149

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За период 2025 г. ²	За период 2024 г. ³
Материальные затраты	4572	4555
Затраты на оплату труда	52	83
Отчисления на социальные нужды	16	26
Амортизация	0	0
Прочие затраты	480	713

Итого по элементам	5120	5377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	+167	-28
Итого расходы по обычным видам деятельности	5120	5377

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			0	
	за _____ 20__ г. ³			0	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			0	
	за _____ 20__ г. ³			0	

Примечание: Долгосрочные обязательства отсутствуют (код 1400 баланса — 0 тыс. руб.). Оценочные обязательства отсутствуют (коды 1430, 1540 — 0 тыс. руб.).

12. Иная информация

12.1 Организация является малым предприятием, применяет УСНО (доходы за минусом расходов). Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

12.2 Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, не выявлено.

12.3 Информация о связанных сторонах: сделки с связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

12.4 Дата государственной регистрации организации: 29.08.2023г.

12.5 Организация создана на неопределенный срок.

12.6 Уставный капитал ООО «Комплекс-А» составляет 10 тыс. руб.

Генеральный директор

И. Р. Ахметшин

«10» февраля 2026 г.