ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

Утверждены приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью «Компас Плюс»
ИНН 2457074397, ОКПО 10194005

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Компас Плюс» (далее — Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность составлена по общей форме, с учетом применения упрощенной системы налогообложения (УСН) в соответствии со ст. 346.11–346.25 Налогового кодекса РФ. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждена общим собранием участников Общества.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компас Плюс».

ОГРН: не указан в первичных документах (предполагается на основе ИНН).

ИНН: 2457074397.

КПП: 245701001.

ОКПО: 10194005.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Адрес: 663340, Красноярский край, г.о. город Норильск, г. Норильск, ул. Норильская, д. 24, кв. 48.

Основной вид деятельности: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

Среднесписочная численность: 1 (один) человек.

Общество применяет УСН с объектом «доходы минус расходы» по ставке 15%.

2. Сведения об утверждении отчетности

Бухгалтерская отчетность утверждена общим собранием участников Общества протоколом от 16 февраля 2026 г. № 1.

3. Учетная политика за отчетный период

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 01.01.2025 № 1-УП и соответствует требованиям ФСБУ. Ключевые аспекты учетной политики:

— метод оценки активов и обязательств: по фактической себестоимости;

— амортизация основных средств: линейный метод, сроки полезного использования по Классификации ОС (Постановление Правительства РФ № 1);

— оценка запасов: по средней себестоимости (ФИФО не применяется ввиду отсутствия запасов);

— формирование резервов: резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности;

— курсовая переоценка: по курсу ЦБ РФ на дату операции (иностранная валюта не использовалась);

— признание выручки: по методу начисления при отгрузке (выручка отсутствует);

— расходы: признаются в периоде возникновения.

Изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.

4. Разбивка и раскрытие значимых статей баланса

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

Отсутствуют (0 тыс. руб. на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023). Ввода и выбытия не было.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

Отсутствуют (0 тыс. руб.).

Запасы (стр. 1210)

Отсутствуют (0 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Касса	0	0	0
Расчетные счета	22	12	13
Итого	**22**	**12**	**13**

Вся сумма в рублях на счетах в российских банках.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	22 682	22 682	22 579
Финансовые вложения (краткосрочные)	0	0	0
Итого	**22 682**	**22 682**	**22 579**

Дебиторская задолженность представлена авансами, выданными поставщикам (100%), без просрочки. Сомнительные долги отсутствуют.

Капитал (стр. 1300)

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (неизменен). Нераспределенная прибыль (убыток): накопленный убыток от предыдущих лет минус чистый убыток 2025 г. Итого капитал: (18 557) тыс. руб. на 31.12.2025.

Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450)

Состав	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы	4 147	2 526	1 422
Итого	**4 147**	**2 526**	**1 422**

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Отсутствует (0 тыс. руб.). Задолженность по поставщикам, фонду оплаты труда и налогам отсутствует.

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110)

0 тыс. руб. за 2025 и 2024 гг. Общество не вело операционную деятельность. Политика признания выручки: в соответствии с ФСБУ 9/2021, при передаче контроля (не применялась ввиду отсутствия реализации).

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Структура	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Фонд оплаты труда	(0)	(0)
Амортизация	(0)	(0)
Аренда и коммунальные услуги	(1598)	(994)
Материалы и услуги	(0)	(0)
Итого	**(1 598)**	**(994)**

Прочие расходы (стр. 2350)

(13) тыс. руб. за 2025 г.: банковские комиссии.

Налог на прибыль (доходы) (стр. 2410)

0 тыс. руб. В связи с применением УСН налог рассчитан по единой ставке: налоговая база (0 − 1 598 − 13 = −1 611 тыс. руб.) отрицательная, налог не начислен. Корректировки, отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)

(1 611) тыс. руб. за 2025 г.

6. Раскрытие связанных сторон

Операций со связанными сторонами (учредители, аффилированные лица) в отчетном периоде не было.

7. Существенные события после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация о существенных учетных оценках и неопределенностях

Дебиторская задолженность оценена без формирования резервов, поскольку ожидается к погашению в полном объеме. Рыночные риски минимальны ввиду отсутствия операционной деятельности.

9. Прочие раскрытия

Целевые средства, обеспечительные обязательства и судебные споры отсутствуют. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, не применяет ФСБУ для специальных режимов сверх УСН.

Руководитель _____ Н. С. Горелова

(подпись)

"16" февраля 2026 г.