

ООО «Компакт»
ИНН 5116030500 КПП 511601001
ОГРН 1025100804266 ОКПО 22616658
184650, Мурманская обл., Полярный г.,
Героев Североморцев ул., д. № 1,
Тел: +8(81551) 71-981
e-mail: buh.kompakt@mail.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Компакт»

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

г. Полярный

27 «февраля» 2026года

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Компакт» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 175н., а также в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Компакт»
Сокращенное наименование	ООО «Компакт»
Юридический адрес	184650, Мурманская область, г. Полярный, ул. Героев Североморцев, д. 1
Фактический адрес	184650, Мурманская область, г. Полярный, ул. Героев Североморцев, д. 1
Телефон	8 (81551) 71-981
Адрес электронной почты	buh.kompakt@mail.ru
ОГРН	1025100804266
Дата присвоения	31.10.2002 г.
ИНН	5116030500
ОКПО	22616658

1.1. Информация о налогообложении

ООО «Компакт» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». Так же Общество является субъектом малого предпринимательства и зарегистрировано с 01.08.2016 г. в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

1.2. Информация о видах деятельности

Основной вид деятельности - ОКВЭД 61.1 (Деятельность в области связи на базе проводных технологий). В рамках этого ОКВЭД наше предприятие выполняет следующие работы:

- услуги связи для целей кабельного вещания

1.3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал Общества – 10 000 рублей;

Единственным участником ООО «Компакт» является Лебедев Василий Геннадьевич, с долей собственности 100%.

1.4. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества: Лебедев Василий Геннадьевич (Приказ № 30 от 22.05.2025)

1.5. Информация о численности

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 (восемь) человек

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана и составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н., а также в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

В отчетном году внесение изменений в учетную политику Общества не производилось.

Доходы признаются кассовым методом на дату фактического поступления денег в кассу или на расчетный счет.

3. Основные средства

Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 Баланса «Основные средства» данные не показаны, так как имеют 100% износ. Переоценку основных средств Общество не проводило. Наличие и движение основных средств расшифровано в **Пояснении № 1 (Основные средства)**.

4. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество классифицирует запасы в следующих группах:

-сырье и материалы (в т.ч. запасные части, комплектующие изделия, топливо, инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, услуг, за исключением, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание запасов производится Обществом по себестоимости каждой единицы для конкретного вида работ (услуг).

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

Стоимость специальной одежды списывается в затраты на дату передачи в эксплуатацию.

Наличие и движение запасов расшифровано в **Пояснении № 2 (Запасы)**.

5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса указаны денежные средства, которыми располагает Общество по состоянию на конец отчетного периода.

Применительно к счетам бухгалтерского учета показатель строки 1250 складывается из следующих составляющих (Приказ Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н "Об утверждении плана счетов..."):

- деньги в кассе Общества, дебетовое сальдо по счету 50 "Касса";

-денежные средства на расчетных счетах в банках, дебетовое сальдо по счету 51 "Расчетные счета")

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса.

Остаток денежных средств показан в таблице по состоянию на отчетные даты в тыс. руб.

№ Счет	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)
№ 40821810941000145002 в МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕРБАНК	164	350	31
№ 40702810041140150015 в МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕРБАНК	173	114	97

№40702810945060000318 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	629	183	376
Касса Общества	76	32	42
№40702810202120000518 Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (дата открытия р/с 24.09.2021г. дата закрытия 13.08.2024г.)			1

6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса, в т.ч. дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетных периодов в бухгалтерском учете отражается на счетах (Инструкция по применению Плана счетов, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 23 ПБУ 18/02, п. п. 1, 3 Рекомендации Р-175/2025-КлР "Единый налоговый счет").

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса.

Таблица показателей дебетовых остатков по счетам 62, 60 и 68 (дебетовые остатки по счетам 69, 70, 71 отсутствуют):

Показатель	На отчетную дату (31.12.2025)		На отчетную дату (31.12.2024)	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.)	Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.)	Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.)	Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
По дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	286	-	367	-
По дебету счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	65	-	35	-
По дебету счета 68 «Расчеты по налогам и сборам»	16	-	14	-

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	30.12.2025	
Товарно-материальные ценности	30.12.2025	
Безналичные денежные средства на расчетном счете и наличные денежные средства в кассе Общества	30.12.2025	
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостатков и излишков и прочих расхождений не выявлено.

8. Финансовый результат деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка организации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за отчетный период составила 10 843 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателей связано с оттоком населения и со снижением потребительского спроса на оказываемые услуги.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) составили 10 385 тыс. руб. Рост расходов связан с тем, что в течение отчетного года в организации было повышение заработной платы, соответственно отчисления по страховым взносам тоже увеличились. Также увеличились цены на материалы, которые были приобретены для выполнения работ.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 256 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) расшифрованы в **Пояснении № 3 (Расходы по обычным видам деятельности)**.

9. Информация о деятельности

ООО «Компакт» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «Компакт»



Лебедев Василий Геннадьевич

Дата составления 27 февраля 2026 года

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего:	За 2025 г.	7 104	(7 091)	-	659	(12)	-	7 104	(7 091)
	За 2024 г.	7 763	(7 710)	-	659	(40)	-	7 104	(7 091)
Здания	За 2025 г.	357	(357)	-	-	-	-	357	(357)
Сооружения	За 2024 г.	1 016	(1 016)	-	659	-	-	357	(357)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	102	(102)	-	-	-	-	102	(102)
Офисное оборудование	За 2024 г.	5 885	(5 872)	-	-	(12)	-	102	(102)
Транспортные средства	За 2025 г.	760	(760)	-	-	-	-	5 885	(5 872)
Проводистейный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	760	(760)	-	-	-	-	760	(760)
Рабочий скот	За 2025 г.	760	(760)	-	-	-	-	760	(760)
Продуктивный скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к другим видам основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	12	52	12	52
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12	52	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - в том числе:	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисное оборудование)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцененная по первоначальной стоимости	-	-	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	380	572
Затраты на оплату труда	5917	7596
Отчисления на социальные нужды	1311	1461
Амортизация	12	40
Прочие затраты	2765	2671
Итого по элементам	10 385	12 340
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 385	12 340