Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОМПАС».

1.2. Юридический адрес – 624090, Свердловская обл, городской округ Верхняя Пышма, Калинина ул, д. № 39 Литера 19Б

1.3. Дата государственной регистрации – 08.07.2004г.

1.4. Основной ОКВЭД – 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.5. Численность сотрудников – 7 человек, обособленных подразделений нет.

Пенсионеров в компании – 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Пьянков О.В. с долей 75 процентов;
- Голомазова Н.П. с долей 25 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Пьянков О.В. (приказ № 1 от 28.02.2025)

Главный бухгалтер: Дизер О.Я. (приказ № 1 от 15.01.2018)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «САКСЭЗ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского

учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**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 приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	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" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 219 от 01.10.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

7. Нематериальные активы

НМА в организации нет.

8. Запасы

По строке 1210 баланса материалы отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

На 31.12.2025 года не выявлено просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

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	
				поступило	списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	600	-	793	(600)	793	-
	За 2024 г.	390	-	600	(390)	600	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	600	-	790	(600)	790	-
	За 2024 г.	306	-	600	(306)	600	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84	-	-	(84)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	За 2025 г.	600	-	793	(600)	793	-
	За 2024 г.	390	-	600	(390)	600	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило	списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	239	-	(208)	-	-	31
	За 2024 г.	220	75	(56)	-	-	239
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	(10)	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	77	-	(46)	-	-	31
	За 2024 г.	64	13	-	-	-	77

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	63	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	50	13	-	-	-	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	99	-	(99)	-	-	-
	За 2024 г.	96	49	(46)	-	-	99
ИТОГО	За 2025 г.	239	-	(208)	-	-	31
	За 2024 г.	220	75	(56)	-	-	239

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 550 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 810 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости на услуги по причине увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена ниже.

Таблица. Чистые активы

Показатель, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1 098	1 074	919

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Коэффициент абсолютной ликвидности (Наиболее ликвидные оборотные активы / краткосрочные обязательства) составил 10,84 при нормативном значении более 0,2. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 24 тыс. рублей. Деятельность Общества в отчетном году безубыточная. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Директор Общества



Пьянков О.В.