Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по ООО «Комплект»

1. *Общие сведения о предприятии*

ООО «КОМПЛЕКТ», именуемое в дальнейшем Общество, утверждено в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иным действующим законодательством. Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании устава и действующего законодательства Российской Федерации. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Комплект», сокращенное фирменное наименование: ООО «Комплект».

Дата регистрации Общества 28.08.2009 года.

ИНН 5320021880 КПП 532001001

Основной государственный регистрационный номер Общества 1095331000753.

Юридический адрес: 174405, Новгородская обл., г. Боровичи, м.Кованько, дом 5.

Основным видом деятельности Общества является производство мебели для офисов и предприятий торговли.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

2. *Органы управления предприятием*

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

3. *Уставный капитал*

Размер уставного капитала составляет 500 000 руб.

4. *Основные элементы учетной политики предприятия*

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ " О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н."

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой предприятия.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.
- В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в установленные сроки.

- Начисление амортизации по объектам основных средств, введенных после 01.01.2006 года производится способом уменьшаемого остатка – исходя из

остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента 3.

- Основные средства стоимостью не более 40000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов, списываются на расходы единовременно и учитываются на счете 10 Материалы.

- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по каждой группе (виду) запасов исходя из фактической себестоимости имеющихся в остатке материально-производственных запасов на начало отчетного месяца плюс себестоимость приобретенных (оприходованных) материально-производственных запасов за период до даты списания в течении месяца.

- В целях применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, организация создает оценочные обязательства в части предстоящих расходов на оплату отпусков работникам и выплату страховых взносов.

Учетная политика для целей налогового учета.

- Установлено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам, а также не подлежащих налогообложению, в частности:

реализация продукции на внутреннем рынке;
реализация продукции на экспорт;

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- Установлен линейный метод амортизации по зданиям, сооружениям и передаточным устройствам, входящим в 8-10 амортизационную группу. Для остального амортизируемого имущества установлен нелинейный метод амортизации.
- Налоговый учет для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

5. *Финансово-хозяйственная деятельность предприятия*

Прибыль за 2025 г. составила о руб., в связи с тем, что в 2025 году Общество не вело хозяйственную деятельность.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 482 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 186 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 1296 тыс. руб

Кредиторская задолженность составляет 88008 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 74350 тыс.руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками 9791 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам 3868 тыс.руб.

6. **Связанные стороны**:

- ЗАО Боровичи-Мебель

Генеральный директор : Ю.В. Пекина

12 марта 2026 год