Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Комплект-Авто»

г.Истра 10 марта 2026г.

1. Основные виды экономической деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
	За 2024 г.	1 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
	За 2024 г.	1 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами - отсутствуют

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 028	1 028	1 028
в том числе: Земельные участки	1 028	1 028	1 028

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - отсутствуют

4.5. Капитальные вложения в основные средства - отсутствуют

5. Финансовые вложения - отсутствуют

6. Запасы - отсутствуют

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						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	125	-	76	-	(99)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	45	-	106	-	(26)	-	-	-	125	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	95	-	44	-	(95)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	1	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	-	-	(4)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	(26)	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	125	-	76	-	(99)	-	-	X	102	-
	За 2024 г.	45	-	106	-	(26)	-	-	X	125	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты, штрафы и	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	665	-	-	-	-	665
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	600	-	-	-	-	600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 246	276	-	(626)	-	-	830
	За 2024 г.	696	826	-	(277)	-	-	1 246
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 160	266	-	(676)	-	-	750
	За 2024 г.	513	817	-	(170)	-	-	1 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	102	8	-	(62)	-	-	48
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	(16)	-	-	15
	За 2024 г.	33	-	-	(2)	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	1 246	942	-	(692)	-	X	1 496
	За 2024 г.	696	826	-	(277)	-	X	1 246

9. Обеспечение обязательств - отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	276	276
Отчисления на социальные нужды	84	84
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 071	1 385
Итого по элементам	1 432	1 745
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 432	1 745

Генеральный директор ООО "Комплект-Авто" Михайлов А.Ю.
10 марта 2025г.