Общество с ограниченной ответственностью "Комплекс-2"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности, информация об участниках общества и уставном капитале.

1.1. ООО «Комплекс-2», ОКВЭД 52.21.24

1.2. Единственным собственником Общества является Анучин Григорий Васильевич, доля участия в уставном капитале 100%.

1.3. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

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.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы для обычного вида деятельности и управленческих нужд учитываются в расходах по Кассовому методу (п. 3 ст. 273 НК РФ)

Для материалов дата признания — день одновременного выполнения условий: оплата, использование.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Таблица 1. Основные средства

	1. Основные средства				
	1.1. Наличие и движение основных средств				
	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														

		Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		в том числе:															
		Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	**За 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-

основных средств - всего	**За 2024 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

	Объект незавершенного строительства, нежилое здание, к.н. 38:32:020401:20496, г.Усть-Илимск, ул. 40	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. ЗАПАСЫ

2. Запасы (Наличие и движение запасов)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	**За 2025 г.**	-	-	53	(53)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	(54)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	(54)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3. Дебиторская задолженность

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительны	в результате фактов хозяй	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

			м долгам	ственной жизни (по условиям договора)	начисления						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	162	-	58	-	(135)	-	-	-	**85**	-
	За 2024 г.	115	-	118	-	(71)	-	-	-	**162**	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117	-	-	-	(109)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	62	-	109	-	(54)	-	-	-	117	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45	-	41	-	(9)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	53	-	9	-	(17)	-	-	-	45	-
Расчеты с прочими поставщикам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

и и подрядчикам и	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	162	-		58	-	(135)	-	-	X	**85**
	За 2024 г.	115	-		118	-	(71)	-	-	X	**162**

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Таблица 4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	65	94	-	(50)	-	-	**109**
	За 2024 г.	267	6	-	(209)	-	-	**65**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	56	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	209	-	-	(209)	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	-	-	(15)	-	-	15
	За 2024 г.	29	1	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	32	-	-	(32)		-	**-**
	За 2024 г.	27	5	-	-	-	-	**32**
Итого	**За 2025 г.**	65	94	-	(50)	-	X	**109**
	За 2024 г.	267	6	-	(209)	-	X	**65**

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Всего	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Таблица 5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53	54
Затраты на оплату труда	660	448
Отчисления на социальные нужды	192	134
Амортизация	-	-
Прочие затраты	502	693
Итого по элементам	1407	1329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	**1407**	**1329**

Руководитель _____Анучин Г.В._____Ф.И.О.