

Пояснительная к бухгалтерской отчетности

ООО «КомпрессорСервис» за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КомпрессорСервис"
Сокращенное наименование	ООО "КомпрессорСервис"
ИНН/КПП	6674200776 /667901001
ОКПО	97938486
ОГРН	1069674084754
Кем управляется	Единолично директором

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6) Доходы от производства изделий из вулканизированной резины являются доходами от обычных видов деятельности. Другим обычным видом деятельности является Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

ООО «Компрессорсервис» Относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 12.10.2006 № 1-БУ. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде: Отказ от применения ПБУ 18 в связи с переходом на УСН.

Основные положения учетной политики:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Затраты на производство каждого вида продукции, работ, услуг собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по фактически произведенным затратам пообъектно.

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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 407	(9 402)	1 129	-	-	(2 239)	-	7 181	(5 841)	-	-	26 717	(17 483)
	За 2024 г.	13 592	(5 236)	246	-	-	(1 176)	-	4 569	(2 990)	-	-	18 407	(9 402)

в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 868	(152)	-	-	-	(76)	-	183	(22)	-	-	2 051	(251)
	3а 2024 г.	1 868	(75)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	1 868	(152)
Сооружения	3а 2025 г.	453	(352)	-	-	-	(51)	-	453	(402)	-	-	907	(805)
	3а 2024 г.	306	(203)	-	-	-	(34)	-	147	(114)	-	-	453	(352)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	444	(283)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	444	(298)
	3а 2024 г.	444	(255)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	444	(283)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	108	(41)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	108	(95)
	3а 2024 г.	-	-	108	-	-	(41)	-	-	-	-	-	108	(41)
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 770	(8 575)	999	-	-	(1 998)	-	6 545	(5 417)	-	-	22 314	(15 990)
	3а 2024 г.	10 348	(4 702)	-	-	-	(996)	-	4 422	(2 876)	-	-	14 770	(8 575)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	625	-
	3а 2024 г.	625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	625	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	138	-	130	-	-	(45)	-	-	-	-	-	268	(45)
	3а 2024 г.	-	-	138	-	-	-	-	-	-	-	-	138	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	8 609	8 380	7 731
в том числе:			
Здания	1 801	1 717	1 793
Сооружения	102	102	103
Машины и оборудование (кроме офисного)	146	161	189
Офисное оборудование	14	68	-
Транспортные средства	6 324	6 195	5 646
Другие виды основных средств	223	138	-
Неамортизируемые основные средства - всего	625	625	625
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	625	625	625

3.3. 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 основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 129	-	-	(1 129)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	-	-	999	-	-	(999)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4. Расшифровка запасов

4.1. 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	3а 2025 г.	45 051	-	66 045	(57 151)	-	-	X	X	53 944	-
	3а 2024 г.	39 194	-	80 110	(74 254)	-	-	X	X	45 051	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	14	-	2 422	(1 785)	-	-	(630)	-	21	-
	3а 2024 г.	24	-	2 416	(1 510)	-	-	(916)	-	14	-
Товары	3а 2025 г.	45 037	-	57 386	(40 711)	-	-	(7 788)	-	53 923	-
	3а 2024 г.	39 171	-	72 854	(53 071)	-	-	(13 917)	-	45 037	-

Раздел 5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

• 5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	18 106	(171)	16 750	-	(19 018)	-	(129)	-	15 839	(42)
	3а 2024 г.	15 934	(12)	24 081	-	(21 909)	-	(12)	-	18 106	(171)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 939	-	7 275	-	(13 270)	-	-	-	6 945	-
	3а 2024 г.	8 121	-	13 288	-	(8 469)	-	-	-	12 939	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 680	(171)	9 194	-	(5 530)	-	(129)	-	8 344	(42)
	3а 2024 г.	7 458	(12)	10 417	-	(13 195)	-	(12)	-	4 680	(171)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	222	-	255	-	(112)	-	-	-	364	-
	3а 2024 г.	102	-	189	-	(69)	-	-	-	222	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	155	-
	3а 2024 г.	56	-	100	-	-	-	-	-	155	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	43	-	1	-	(40)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	86	-	22	-	(64)	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	65	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	104	-	65	-	(104)	-	-	-	65	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 106	(171)	16 750	-	(19 018)	-	(129)	X	15 839	(42)
	3а 2024 г.	15 934	(12)	24 081	-	(21 909)	-	(12)	X	18 106	(171)

5.2. 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	171	42	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	171	42	-	-	-	-

5.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 097	3 269	-	(10 291)	-	-	18 075
	За 2024 г.	27 473	10 575	-	(12 951)	-	-	25 097
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 331	887	-	(3 181)	-	-	13 037
	За 2024 г.	15 904	918	-	(1 491)	-	-	15 331
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	5 299	1 804	-	(5 276)	-	-	1 826

заказчиками	3а 2024 г.	5 292	8 988	-	(8 981)	-	-	5 299
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	74	-	-	(46)	-	-	28
	3а 2024 г.	12	62	-	-	-	-	74
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	660	-	-	(660)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	130	-	-	-	-	-	130
	3а 2024 г.	757	-	-	(627)	-	-	130
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	439	321	-	(322)	-	-	438
	3а 2024 г.	613	63	-	(237)	-	-	439
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 830	-	-	(1 347)	-	-	1 483
	3а 2024 г.	3 640	-	-	(810)	-	-	2 830
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	236	3	-	-	-	-	239
	3а 2024 г.	133	103	-	-	-	-	236
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	658	254	-	(91)	-	-	822
	3а 2024 г.	243	441	-	(26)	-	-	658

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	99	1	-	(27)	-	-	73
	За 2024 г.	205	-	-	(106)	-	-	99
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 097	3 269	-	(10 291)	-	X	18 075
	За 2024 г.	27 473	10 575	-	(12 951)	-	X	25 097

5.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6)	69 360	78 281
Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)	29 250	32 122

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 597	69 236
Затраты на оплату труда	10 875	9 609
Отчисления на социальные нужды	2 341	1 875
Амортизация	2 239	1 176
Прочие затраты	10 592	8 511
Итого по элементам	77 645	90 406

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(889)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 755	90 406

Раздел 7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.