

Общество с ограниченной ответственностью “Компас-СПб”

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО “Компас-СПб”.

1.2. Юридический адрес – 199178, Санкт-Петербург г, Средний В.О. пр-кт, дом № 65, квартира 24.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.11.2014г.

1.4. Основной ОКВЭД – 72.20 Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Группа сопровождения ERP системы Компас	4 человека
Группа развития	2 человека
Группа тестирования	2 человека
Системный администратор	1 человек

Пенсионеров – 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- Якобсон Н.С. с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Якобсон Н.С. (приказ №К-283 от 28.11.2025г.).

Главный бухгалтер Общества: Домакова М.В. (приказ №К-241 от 25.07.2022г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания “КОМПАС” работает на рынке программного обеспечения с 1991 года. Наши программы - инструмент, позволяющий принимать наиболее эффективные и рациональные управленческие решения на основе точной, оперативной и необходимым образом обработанной информации.

В своей работе “КОМПАС” всегда ориентируется на требования бизнеса заказчиков, предлагая соответствующее этим требованиям решение. Предоставляя инструмент,

с помощью которого разрешаются даже самые сложные ситуации, мы помогаем нашим заказчикам эффективнее управлять их бизнесом.

Для повышения эффективности использования ERP-системы «КОМПАС» предлагает целый комплекс услуг. Компания проводит обследование деятельности предприятия, выполняет пуско-наладочные работы и осуществляет последующее сопровождение ПО. То, что все эти работы проводятся одним исполнителем, позволяет существенно снизить затраты на реализацию проекта и обеспечить надежный контроль качества.

«КОМПАС» постоянно повышает эффективность и качество своей работы, а именно:

- постоянно совершенствует существующий программный продукт и разрабатывает новые решения;
- распространяет передовой опыт, полученный во время обслуживания любого клиента, среди всех своих лицензионных пользователей;
- осуществляет постоянные инвестиции в повышение профессионального уровня своих сотрудников.

2. Валюта отчётности

Бухгалтерская отчётность ООО «Компас-СПб» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчётность 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 учёте" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, утверждёнными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учёту.

4. Основные положения учётной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

Положение учётной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учёту	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учёт 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 учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учёт процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учёт расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учёт доходов и расходов	
Учёт общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте 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 помещение по договору №52225-10-25 от 01.10.2025г. без права выкупа. Договор аренды заключён на 11 месяцев.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства в 2025 году на баланс не поступали.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе не числятся.

8. Запасы

Материалов на балансе не числится.

8. Инвентаризация

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 214 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 335 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объёмов выполненных работ для отдельных клиентов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Якобсон Нина Соломоновна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург, Средний пр-кт В.О., д.85, кв.435. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. 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 в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2 695	1 180	1 067
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,6	1,4	1,4

Коэффициент абсолютной ликвидности	1,9	0,3	0,3
------------------------------------	-----	-----	-----

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 30 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчётный 2025 год составила положительную величину в 4%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 515 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Якобсон Н.С.
