ООО «КОМПАС»
121596, г. Москва,
ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 1Ж/10
ИНН 5017120538 / КПП 773101001

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «КОМПАС» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. **Основные сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАС» (далее - Общество), сокращенное название ООО «КОМПАС», ИНН/КПП 501703323191/ 773101001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.07.2019 г., за основным государственным регистрационным номером 1195081046930.

В 2024-2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Участниками Общества являются:

- Родчин Светлана Михайловна, доля участия 10%

- Кушка Ольга Григорьевна, доля участия 90%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом является генеральный директор – Родчин Виталий Владимирович.

2. **Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

3. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

3.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ООО «КОМПАС»
121596, г. Москва,
ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 1Ж/10
ИНН 5017120538 / КПП 773101001

4. **Иная существенная информация о финансовом положении**

В 2025 году выплачены дивиденды участникам в размере 17 584 тыс. руб., в 2024 году – 9 411 тыс. руб.

В составе основных средств отражены, в том числе права, пользования активами по имуществу, полученному в лизинг. Балансовая стоимость таких объектов составила:

На 31.12.2025 – 22 900 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 12 406 тыс. руб.

На 31.12. 2023 – 13 321 тыс. руб.

Права пользования активами и обязательствами по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Арендные обязательств, связанные с поступлением прав пользования активами по имуществу, полученному в лизинг, составили:

На 31.12.2025 – 17 843 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 8 156 тыс. руб.

На 31.12. 2023 – 412 тыс. руб.

Отток денежных средств по договорам лизинга составил:

За 2025 год – 7 348 тыс. руб.

За 2024 год – 9 678 тыс. руб.

Генеральный директор Родчин В.В

11.03.2026