

Общество с ограниченной ответственностью «Компас»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Компас».

1.2. Юридический адрес – 603122, г. Нижний Новгород, ул. Козицкого, д.5 корп.3, кв. 52

1.3. Дата государственной регистрации – 15.02.2018 года

1.4 Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

Участники Общества: Семенова Алла Владимировна – 100%

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Семенова А.В. (приказ № 1 от 15.02.2018). Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора (приказ №3 от 20.02.2018).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

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

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4137,525. руб., в 2024 году выручка от реализации составила 4 100,00 руб. В 2025 году выручка от реализации только по обычным видам деятельности.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2025	недостач и излишков не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2025	недостач и излишков не установлено
Денежные средства и денежные эквиваленты	30.12.2025	недостач и излишков не установлено

5. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

- По состоянию на 01.01.2026 основных средств в организации не числится.
- По состоянию на 01.01.2026 НМА в организации не числится
- По состоянию на 01.01.2026 запасов в организации нет
- По состоянию на 01.01.2026 долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений нет.
- В течение 2025 года резервы не создавались

5.1 Денежные средства

Наименование показателя	Руб.		
	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	5 883,96	16 708,01	13 045,12
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	244,82	10 971,87	7 234,98
Денежные средства в кассе	5 639,14	5 736,14	5 810,14

5.2 Кредиторская задолженность и дебиторская задолженность

5.2.1 Расшифровка дебиторской задолженности

Тыс. руб.				
Наименование показателя		На начало периода	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность	2025	225,641	+39,69	265,331
	2024	323,569	-97,928	225,641
В том числе				
Покупатели и заказчики	2025	225,378	+22,622	248,00
	2024	286,824	-61,446	225,378
Авансы выданные	2025			
	2024	36,57	-36,57	
Налоги и сборы	2025	0,263	+17,068	17,331
	2024	0,175	+0,088	0,263

5.2.2 Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя		На начало периода	Изменения за период	На конец периода
Кредиторская задолженность	2025	356,05	-111,983	244,067
	2024	322,890	+33,166	356,056
В том числе				
Поставщики и подрядчики	2025	144,333	-117,828	26,505
	2024	38,909	+105,424	144,333
Авансы полученные	2025			
	2024	105,00	-105,00	
Налоги и сборы	2025	101,954	+6,232	108,186
	2024	87,745	+15,209	102,954
Расчеты по оплате труда	2025	108,769	+0,607	109,376
	2024	91,236	+17,533	108,769

5.3 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составила – 17,328 тыс. руб. Убыток по состоянию на 31.12.2024 года составил – 122,708 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 года составили – 27,328 тыс. руб.

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

6. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Расшифровка коммерческих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Оплата труда	2 736,592	2 599,466
Расходы на обязательное страхование	772,084	655,820
Аренда помещения	172,545	222,00
Прочие	153,226	587,135
Итого	3 834,447	4 064,421

6.2 Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Просроченная задолженность		36,570
Услуги банка	0,977	3,746
Материальная помощь	38,720	
Итого	39,697	40,316

6.3 Организация применяет УСН – 6% от дохода. Налог УСН за 2025 год составил – 123,346 тыс. руб, за 2024 год – 121,694 тыс. руб.

7. Выплаты управленческого персонала.

В 2025 году выплата генеральному директору составила 723,855 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала..

9. Специальные пояснения

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Влияние комплекса факторов экономического и иного характера, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали значительного влияния на деятельность Общества. В настоящее время руководством Общества производится

анализ воздействия данных событий на финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности Общества и предпринимаются меры по предупреждению их негативного влияния.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества и текущих планов. Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

У Общества не имеется информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как

- неразрешенных на отчетную дату разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительствах и другие видах обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- обязательствах в отношении охраны окружающей среды
- других аналогичных, которые обусловили бы уменьшение или увеличение экономических выгод в будущем с высокой степенью вероятности

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель

Семенова А.В.
