

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Комплект Плюс» (ООО «Комплект Плюс»);

Директор Вылков Николай Иванович;

Уставной капитал 10 000 рублей, по 50 % на два учредителя:

Вылков Николай Иванович- 5000 рублей;

Курчатов Игорь Вильгельмович - 5000 рублей;

Адрес регистрации: 677027 г. Якутск ул. Октябрьская д.26/2 кв.39, совпадает с фактическим адресом;

Дата основания организации 30.07.2004 года. ОГРН 1041402046781, ИНН 1435150638, КПП 143501001.

Основной вид деятельности 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтера в организации не имеется, за ведение бухгалтерского учета и сдачу отчетности отвечает самозанятый по договору б/н от 10.01.2022 г с Кольцовой Ольгой Александровной.

Наемных работников на предприятии нет.

Наличие открытых банковских счетов по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование банка	Адрес местонахождения	Дата открытия счета	вид	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г.
ПАО «Сбербанк» Якутский филиал № 8603	г. Якутск ул. П. Алексеева 19	Июль 2004 г.	лицевой	829055,86

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Комплект Плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы».

2.3. Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не применять ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- не применять ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- не применять ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- не применять ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

2.5. Ввиду отсутствия основных средств и нематериальных активов учета и движения по счетам 01, 02, 03, 04, 05, 06,07,08,09 не велось.

2.6 Организация применила следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

2.6.3. Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

2.6.4. При отпуске материалов на реализацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6.5. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.7. Учет общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

2.6.8. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.7. Валюта отчетности - российский рубль.

2.8. Обязательный аудит- организация не подлежит аудиту.

3.1. Информаций о судебных тяжбах не имеется.

3.2. Ввиду малозначительности оборотов по счетам, отсутствия основных средств, материальных запасов и денежных средств в кассе годовой инвентаризации не проводилось.

3.3. События после отчетной даты — не отмечены.

3.6. В составе затрат на стоимость работ и услуг нет косвенных налогов.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1698,9	1623,9
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	773,5	909,7
Итого по элементам	2472,4	2533,6
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2472,4	2533,6

3.8. Динамика основных показателей отчетности

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. ²	993	()	1699	(2677)			X	X	15	()
	за 2024 г. ³	145	()	1623	(775)			X	X	993	()
в том числе:	за 2025 г. ²		()		()						()
	за 2024 г. ³		()		()						()
товар			()		()						()

6.1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20__ г.2		()			()	()				()
	за 2024 20__ г.3		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за 20__ г.2		()			()	()				()
	за 20__ г.3		()			()	()				()
Итого	за 20__ г.2		()			()	()		X		()
	за 20__ г.3		()			()	()		X		()

Обязательства
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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства всего	За 2025 г	2547	1259,3		(3011,3)	()	795	
	За 2024 г	0	3292,9		(745,9)	()	2547	
в том числе: Авансы полученные	За 2025 г	2372,9	276,3		(1854,2)	()	795	
	За 2024 г	0	2810,9		(438)	()	2372,9	
прочие поставщики	за 2025 г.	174,1	983		(1157,1)		0	
	за 2024 г.	0	482		307,9		174,1	

Директор ООО «Комплект Плюс»

Вылков Н.И.