

Пояснения

к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Комплект Сервис»
- 1.2. Юридический адрес: 300036, Тульская область, г. Тула, ул. Маршала Жукова, д. 1/3/5, к. 2, офис 316.
- 1.3. ИНН 7104057389
- 1.4. ОГРН 1077104001831
- 1.5. Дата государственной регистрации: 03.04.2007 г.
- 1.6. ОКВЭД 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения».
- 1.7. Численность сотрудников – 1.
- 1.8. Генеральный директор – Винокурова Елена Сергеевна.
- 1.9. Главный бухгалтер – Винокурова Елена Сергеевна.
- 1.10. Уставной капитал составляет 10 000 рублей.
Участниками являются:
Винокурова Елена Сергеевна с долей 100 %.
- 1.11. Перечень видов деятельности из них обычных видов деятельности (расшифровка ОКВЭД):
 - оптовая торговля запорной арматуры;
 - контрольно-измерительные приборы;
 - автоматика для котельных;
 - резинотехнические изделия общепромышленного назначения;
 - сантехнические изделия;
 - фитинги для труб;
 - асбестотехнические изделия;
 - грузоподъемное оборудование;
 - изделия из тефлона и силикона;
 - огнеупоры;
 - хозяйственные материалы и оборудования для осуществления хозяйственной деятельности предприятия.

2. Информация об учетной политике.

Общество, как микропредприятие, относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменений в учетную политику в отчетный период не вносились. Способ оценки МПЗ по средней. Способ оценки товаров по стоимости приобретения. Затраты учитываются на счете 44.01. «Издержки обращения в торговле» в разрезе статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты как:

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

3. Основания составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу о финансовых результатах.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Строка 1210 – 1248 тыс. рублей – Запасы на складе, покупные товары с 2024 года остались не измены.

- Счет 10 – 5819 рублей;
- Счет 41 – 1190325,46 рублей;
- Счет 44 – 51743,81 рублей.

Строка 1250 – 7 тыс. рублей – Денежные средства и денежные эквиваленты (Средства на банковском счету).

Строка 1240 – 6355 тыс. рублей – Финансовые и другие оборотные активы.

6316 тыс. рублей дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2024 годом.

Строка 1300 – 3355 тыс. рублей – Нераспределенная прибыль. В 2025 году выплачены дивиденды в сумме 400 тыс. рублей.

Строка 1520 – 4245 тыс. рублей – Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2024 годом.

Строка 2110 – 4234 тыс. рублей – Выручка за 2025 год. Уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 35%.

Строка 2120 – 2611 тыс. рублей – Расходы по обычным видам деятельности (в том числе: - себестоимость продаж 1909 тыс. рублей,

- коммерческие расходы - 702 тыс. рублей из них:

- транспортные расходы - 62566,46 рублей,
- заработная плата – 428116,88 рублей,
- аренда помещения - 72000 рублей,
- страховые взносы - 121925 рублей
- оплата больничного - 3017,91 рублей
- взносы в ФСС от НС и ПЗ – 856,23 рублей,
- канцтовары – 2500 рублей,
- списание материалов и прочие расходы – 10700,06 рублей).

Строка 2350 – 45 тыс. рублей – прочие расходы (в том числе:

- услуги банка – 30 000 рублей – Плата по тарифу Сбербанка РФ,

- списание за СМС обслуживание, комиссия банка за перечисление средств со счета – 15 тыс. рублей,

Строка 2410 – 394 тыс. рублей – Текущий налог на прибыль.

Строка 2400 – 1184 тыс. рублей - Чистая прибыль за 2025 год.

6. Анализ финансовых результатов ООО «Комплект Сервис» за 2025 год.

Выручка в 2025 году снизилась по сравнению с 2024 годом на 35 % (2025 г. – 4234 тыс. рублей, 2024 г. – 6492 тыс. рублей).

Себестоимость товаров в 2025 году уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 49% (2025 г. – 1909027 рублей, 2024 г. – 3707830 рублей).

Чистая прибыль уменьшилась на 26% (2025 г. – 1184 тыс. рублей, 2024 г. -1592 тыс. рублей).

Несмотря на снижение всех показателей, коэффициент текущей ликвидности 1,779, что говорит о более высокой платежеспособности по сравнению с предыдущим годом.

Рентабельность продукции 38,33%, что значительно больше, чем в предыдущем году (2024 год – 31,64%, 2023 году – 10,38%).

Рентабельность компания тоже достаточно велика – 27,7% (в 2024 году - 24,52%, в 2023 году -7,04%).

Рентабельность продаж – 62,16%, выше средней по отрасли (в 2024 году – 46,28%, в 2023 году - 11,58%).

Индекс Альтмана $Z = 6,54$, что соответствует устойчивому финансовому состоянию (в 2024 году $Z = 6,6$, в 2023 году $Z = 3,8$).

Оценка кредитоспособности $S = 1,1$ (кредитоспособность не вызывает сомнений) (в 2024 году - $S = 1,1$, в 2023 году $S = 1,5$).

Анализ финансовых результатов и финансовый анализ ООО «Комплект Сервис» сделан в программе 1С:Предприятие 8.3.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

По результатам финансового анализа деятельности предприятия ООО «Комплект Сервис» за 2025 год произошло уменьшение выручки и чистой прибыли предприятия, так как в организации работает 1 человек по всем направлениям предпенсионного возраста. Из-за ухудшения состояния здоровья не всегда получалось в 2025 году вести полноценную деятельность. В то же время были пересмотрены принципы работы предприятия (затаривание склада). В 2025 году продукцию для оптовой торговли брали только под заказ, на склад продукцию не покупали. Так как специфика нашей продукции (приборы учета водоснабжения, электроснабжения, газоснабжения, автоматики) имеет короткий межповерочный интервал и данную продукцию не имеет смысл набирать, как ранее. Кроме того, сократилась реклама нашего предприятия, на деятельность предприятия так же повлиял переезд в другое помещение. На деятельность предприятия так же влияет состояние ЖКХ и котельных города, модернизация их. Чем меньше проблем возникает в теплоснабжении, газоснабжении, электроснабжении, тем меньше доход и у нас. Кроме того, из-за того, что мы микропредприятие, мы не можем конкурировать с крупными организациями, при участии в тендерах и госзакупках.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности предприятия.

Дата составления текстовых пояснений и утверждения бух. Отчетности единственным участником Винокуровой Е.С. 20.03.2026