

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

1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Компас»
 - **Адрес:** 630079, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Вертковская, д. 117, кв. 47
 - **ИНН:** 5404409550
 - **ОКПО:** 66191852
 - **Основной вид деятельности:** 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета
 - **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (12300)
 - **Форма собственности:** Частная (16)
-

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Компас» на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Как субъект малого предпринимательства, организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основные элементы учетной политики:

- **Метод учета доходов и расходов:** Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.
- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью менее лимита, установленного в учетной политике, списывается на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.
- **Признание выручки:** Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю.
- **Финансовые вложения:** Учитываются по первоначальной стоимости. Последующая переоценка не производится.
- **Налогообложение:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций».

3. Существенные статьи актива баланса

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

- **Состав:** Финансовые вложения.
- **Расшифровка:**
 - На 31 декабря 2025 года: **125 тыс. руб.** (в т.ч. долгосрочные займы выданные).
 - На 31 декабря 2024 года: **0 тыс. руб.**
 - *Изменение:* Увеличение связано с выдачей займа в 2025 году.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

- **Состав:** Вся сумма представлена дебиторской задолженностью.
- **Расшифровка дебиторской задолженности:**
 - На 31 декабря 2025 года: **543 тыс. руб.**
 - На 31 декабря 2024 года: **402 тыс. руб.**
 - *Анализ динамики:* Рост дебиторской задолженности на 141 тыс. руб. связан с увеличением объемов продаж (выручка выросла на 13,7%).

3.3. Денежные средства (стр. 1250)

- Остаток денежных средств на конец 2025 года составил **15 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом на 42 190 тыс. руб.).
 - *Причина снижения:* Направление свободных денежных средств на финансирование текущей деятельности и финансовые вложения.
-

4. Существенные статьи пассива баланса

4.1. Капитал и резервы (стр. 1300)

- **Структура:**
 - Уставный капитал: **10 тыс. руб.**
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): **502 тыс. руб.** (на 31.12.2025 г.).

4.2. Краткосрочные обязательства (стр. 1510, 1520)

- **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):**
 - На 31.12.2025: **0 тыс. руб.**
 - На 31.12.2024: **20 тыс. руб.** (займ погашен в течение 2025 года).
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):**
 - На 31 декабря 2025 года: **172 тыс. руб.**
 - На 31 декабря 2024 года: **111 тыс. руб.**

- *Анализ:* Рост кредиторской задолженности связан с расширением деятельности и отсрочками платежей поставщикам.
-

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 18.03.2026), способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

Директор ООО «Компас» Н.С. Сысоева