

**Общество с ограниченной ответственностью «Н-Компакт»  
(ООО «Н-Компакт»)**

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.  
(упрощенной бухгалтерской отчетности)**

**1. Общие сведения об организации**

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью "Н-КОМПАКТ" (ООО "Н-КОМПАКТ").

ИНН: 7725246692, КПП: 772801001

**Юридический адрес:** 117630, г. Москва, Старокалужское шоссе, дом 65, помещение 500/8.

**Вид деятельности:** Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (код ОКВЭД 62).

**Среднесписочная численность:** 2 человека.

**Учредители:** Гордеев Владимир Иванович. ИНН: 773300480861

**Генеральный директор:** Гордеев Владимир Иванович.

**2. Основы подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все показатели приведены в тыс.руб.

**3. Учетная политика**

**3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

**3.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

**3.3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе

объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

#### **3.4. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

#### **3.5. Запасы**

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

#### **3.6. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **3.7. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

#### **3.8. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### 4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

##### 4.1. Денежные средства

|                 | 2025г. | 2024г. |
|-----------------|--------|--------|
| Расчетные счета | 690    | 498    |

##### 4.2. Финансовые и другие оборотные активы

|                             | 2025г. | 2024г. |
|-----------------------------|--------|--------|
| Дебиторская задолженность   | 288    | 309    |
| в т.ч                       |        |        |
| задолженность покупателей   | 7      | 6      |
| авансы выданные             | -      | 16     |
| Расчеты с персоналом        | 244    | 244    |
| Расчеты по налогам и сборам | 37     | 43     |

##### 4.3. Кредиторская задолженность

|  | 2025г. | 2024г. |
|--|--------|--------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 703    | 544    |
| В т.ч.                                   |        |        |
| Расчеты с поставщиками                   | 22     | 17     |
| Авансы полученные                        | 479    | 424    |
| Расчеты с персоналом                     | 113    | 44     |
| Расчеты по налогам и сборам              | 89     | 59     |

##### 4.4. Капитал

|                                   | 2025г. | 2024г. |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Капитал                           | 275    | 264    |
| в т.ч                             |        |        |
| Уставный капитал                  | 20     | 20     |
| Нераспределенная прибыль (убыток) | 255    | 244    |

##### 4.5. Обязательства, обеспечения

Организация не имеет забалансовых обязательств и выданных обеспечений.

#### 5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

##### 5.1. Выручка

|  | 2025г. | 2024г. |
|--|--------|--------|
| Выручка                                    | 2 879  | 2 603  |
| в т.ч.                                     |        |        |
| Передача прав (без НДС)                    | 2 162  | 2 028  |
| Выполнение работ, оказание услуг (НДС 20%) | 717    | 575    |

#### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

|  | <b>2025г.</b> | <b>2024г.</b> |
|--|---------------|---------------|
| Расходы по обычным видам деятельности      | (2 853)       | (2 568)       |
| В т.ч.                                     |               |               |
| Себестоимость продаж                       | (1 313)       | (1 144)       |
| Передача прав (без НДС)                    | (1 077)       | (969)         |
| Выполнение работ, оказание услуг (НДС 25%) | (236)         | (175)         |
| Коммерческие расходы                       | (360)         | (305)         |
| Управленческие расходы                     | (1 180)       | (1 119)       |

#### 5.3. Прочие доходы

|                          | <b>2025г.</b> | <b>2024г.</b> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Внереализационные доходы | -             | 1             |

#### 5.4. Прочие расходы

|                          | <b>2025г.</b> | <b>2024г.</b> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Прочие расходы           | (11)          | (12)          |
| В т.ч.                   |               |               |
| Расходы на услуги банков | (11)          | (12)          |

#### 5.5. Налог на прибыль

|                            | <b>2025г.</b> | <b>2024г.</b> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Доходы                     | 2 879         | 2 604         |
| Расходы                    | (2 864)       | (2 580)       |
| Прибыль до налогообложения | 15            | 24            |
| Налог на прибыль           | (4)           | (5)           |
| Чистая прибыль             | 11            | 19            |

#### 6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано.

Генеральный директор ООО «Н-КОМПАКТ» \_\_\_\_\_ Гордеев В.И.

24 марта 2026 г.