

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «КОМПАС»

ИНН 0278980747, КПП 027601001, ОГРН 1230200046010

Общие сведения

ООО «КОМПАС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 08 декабря 2023 года, орган регистрации - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

Юридический адрес: 450071, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г УФА, МОЛОДЕЖНЫЙ БУЛЬВАР Д.6/1, ЭТАЖ 1(ЦОКОЛЬ) ОФИС 7

Фактический адрес :450071, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г УФА, МОЛОДЕЖНЫЙ БУЛЬВАР Д.6/1, ЭТАЖ 1(ЦОКОЛЬ) ОФИС 7

Основной вид экономической деятельности (**ОКВЭД** организации) - **46.90** - Торговля оптовая неспециализированная. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Уставной капитал — 10 000,00 рублей

Участниками / учредителями Общества являются:

Участник/учредитель	Размер доли (%)	Сумма	Оплачена/не оплачена
Каметов Роман Феликсович	100	10 000,00	Оплачена

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Каметов Роман Феликсович

Филиалы отсутствуют.

Среднесписочная численность 3.

1. Учетная политика

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»

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Состав отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.Основные средства

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
ОС- всего	за 2025			116			(58)	116	(58)
	за 2024								
в том числе: офисное оборудование	за 2025			116			(58)	116	(58)
	за 2024								
ИТОГО	за 2025			116			(58)	116	(58)
	за 2024								

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы всего	за 2025	2416		15565	-15903			x	x	2078	
	за 2024			7071	-4655			x	x	2416	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025	48		531	-536					43	
	за 2024			48						48	

Товары	за 2025	2368		15034	-15367				2035	
	за 2024			7022	-4655				2368	
Незавершенное производство	за 2025									
	за 2024									

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается в брутто оценке. Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным	Поступило		Списано			Восстановлен ие резерва не реэкспрессифицированно	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате фактов хозяйственно й жизни	проценты, штрафы и проч начисления	Погашено	На расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2025										
	за 2024										
в том числе:	за 2025										
	за 2024										
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2025	1338		6728		-1045				7021	
	за 2024			1338						1338	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	879		262		-626				515	
	за 2024			879						879	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	66		6357		-63				6360	
	за 2024			66						66	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025	358				-340				19	
	за 2024			358						358	
Расчеты с прочими дебиторами и кредитоами	за 2025	16				-16					
	за 2024			16						16	
Расчеты по ЕСН	за 2025	19		108						127	
	за 2024			19						19	
ИТОГО	за 2025	1338		6728		-1045				7021	
	за 2024			1338						1338	

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	Списано	сифициро	

			В результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и проч начисления	Погашено	На доходы	
Долгосрочные обязательства, всего	За 2025	1600	1715				3315
	За 2024		1600				1600
В том числе: долгосрочные займы	За 2025	1600	1715				3315
	За 2024		1600				1600
Краткосрочные обязательства- всего	за 2025	2831	3092		-1353		4569
	за 2024		2744		86		2831
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	за 2025	629	711		-87		1254
	за 2024		629				629
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	1338	-86		-1252		
	за 2024		1252		86		1338
Расчеты по налогам и сборам	за 2025	108	204				312
	за 2024		108				108
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	за 2025	159	372				531
	за 2024		159				159
Расчеты по соц. страхованию	за 2025	16	28				44
	за 2024		16				16
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025		90				90
	за 2024						
Расчеты по аренде	за 2025		611				611
	за 2024						
Расчеты процентов по кредитам и займам	за 2025	565	1099				1664
	за 2024		565				565
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025	15	63		-15		63
	за 2024		15				15
Итого	за 2025	4431	4817		-1353		7884
	за 2024		4344		86		4431

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	15939	4653
Затраты на оплату труда	1083	253
Отчисления на соц. нужды	300	65
Амортизация	58	-
Прочие затраты	5947	218
Итого по элементам	23327	5189
Изменения остатков	-	-
Итого по обычным видам	23327	5189