

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Компрессор»
за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Компрессор»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Компрессор».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 656019 Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новая, д. 25.

Место нахождения: 656019 Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новая, д. 25.

Почтовый адрес: 656019 Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новая, д. 25.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «**Компрессор**» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Алтайскому краю от 28.02.2022г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2223639355

Код причины постановки на учет (КПП): 222301001

ООО «**Компрессор**» никогда не входило в список качества крупнейшего налогоплательщика.

Правовое положение ООО «**Компрессор**», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «**Компрессор**» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «**Компрессор**» далее – Общество) на 31.12.2025 г. составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «**Компрессор**». Основным видом деятельности, которого является

преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «**Компрессор**», - Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12),

ООО «**Компрессор**» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет филиалов и представительств .

Среднесписочная численность ООО «**Компрессор**» составила на 31.12.2025 г.- 1 человек,

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган (Директор)- Морозов Василий Александрович

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества .

Директор без доверенности действует от имени Общества.

Трудовой договор от 28.02.2022 г. заключен с директором бессрочно.

Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом генерального директора об учетной политике от 31.12.2024 г. № 1

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером;

- бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С 8.3». Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий;

- территориально обособленные структурные подразделения нет;

- Общество создает резерв по сомнительным долгам;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Согласно приказу «Об инвентаризации имущества и обязательств в 2025 году» от 26.12.2025 г № 10 в Обществе проведена инвентаризация имущества по состоянию на 31.12.2025 г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность (задолженности по кредитам и займам нет), относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

1.1. Нематериальные активы

Нет объекта учета.

1.2 Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы, стоимостью менее 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

по объектам основных средств, переведенным по решению директора на консервацию на срок более 3-х месяцев;

по объектам основных средств, находящихся по решению директора на реконструкции и модернизации, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Затраты по ремонту объектов основных средств отражаются по мере их возникновения на счетах учета затрат на производство, ремонтный фонд не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении основных средств по группам, суммах начисленной амортизации представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	группа основных средств	срок полезного использования в месяцах
1	Здания и сооружения	От 72 до 620
2	Машины и оборудование	От 18 до 240
3	Транспортные средства	От 60 до 230
4	Прочие	От 20 до 230

На 31.12.2025 г. Общество не имеет основных средств.

1.3 Отложенные налоговые активы.

Отсутствует объект учета. Общество применяет УСН с 2022 г.

1.4 Прочие внеоборотные активы.

Отсутствует объект учета.

1.5 Доходных вложений в материальные ценности

Общество 2025 годах году не имело доходных вложений в материальные ценности.

1.6 Финансовые вложения

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют .

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался .

1.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Товары, не приобретались Обществом для перепродажи.

Материально-производственные запасы морально устаревших нет.

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 623тыс. руб., в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности(топливо,гсм)- 623тыс.рублей

Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей для Общества являются прочими расходами. За 2025 г. отчисления в резерв не производились.

1.8 Дебиторская задолженность

Инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.. была проведена Обществом на основании Приказа № 16 от 20.12.2025г. Сумма задолженности подтверждена актами сверки с контрагентами.

В составе дебиторской задолженности учитываются: задолженность покупателей выполненных услуг , прочих должников, а также работников по подотчетным суммам.

В отчетном периоде не списывалась безнадежная задолженность (таковой не было), ранее признанная в учете сомнительной .

Дебиторская задолженность поставщиков в сумме предварительной оплаты под поставку товаров (работ, услуг) нет

Балансовая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. Составила 135 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками-135 тыс.рублей.

Просроченной задолженности-нет

Дебиторская задолженность по прочим операциям на 31.12.2025 г. составила 0 тыс.руб., в том числе:

- задолженность бюджета -нет,
- задолженность фонда социального страхования –нет,
- задолженность персонала –нет,
- задолженность подотчетных лиц – нет,
- задолженность по договорам беспроцентного займа – нет,
- страховые премии, уплаченные по договорам страхования (ДМС, ОСАГО, ОПО) – нет.

1.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на расчетных счетах в банках, а также денежные эквиваленты: депозиты, займ, выданный Обществом.

Касса- 0 рублей,

Рублевые счета-0 тыс. рублей.

Филиал «Новосибирский» АльфаБанк-0

В течение отчетного периода денежные средства направлялись на осуществление текущей деятельности.

1.10 Нераспределенная прибыль

По итогам 2025 г. получена прибыль в размере 21 тыс. руб.

1.11 Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств Общества на 31.12.2025 г. Нет.

1.12 Краткосрочные обязательства

Сумма краткосрочных обязательств Общества на 31.12.2025 г. составила

741 тыс. руб., в том числе:

Заемные средства –0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность –741 тыс. руб.

Прочие обязательства –0 тыс.руб.

1.13 Заемные средства.

Отсутствует объект учета .

1.15 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «Компрессор» на 31.12.2025 г. составила 741 тыс.рублей:

Задолженность перед Поставщиками и подрядчиками-741 тыс.рублей

1.6 Доходов будущих периодов

Отсутствует объект учета.

2.Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

2.1 Доходы по обычным видам деятельности Общество формирует в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации работ, услуг (услуги автомобильной техники ,сдача нежилых помещений в аренду)

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Выручка признается в бухгалтерском учете если:

- право собственности на продукцию перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Работа, услуга считается выполненной, принятой на дату подписания акта выполненных работ обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором.

млн.руб.

Состав доходов	2024 год	2025 год
Выручка от реализации работ и услуг	3831	2214

Выполнение работ по договорам строительного подряда в 2025 году Обществом не производилось.

2.2 Расходы по обычным видам деятельности:

- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг составляют 2194 тыс.руб., в том числе :

-материальные затраты 2194 тыс.руб

-отчисления на социальные нужды-0 тыс.руб.

- оплата труда-0 тыс. руб
- амортизация-0 тыс.руб.

2.3 Коммерческие расходы

Отсутствует объект учета.

2.4 Управленческие расходы

Отсутствует объект учета.

2.5 Прочие доходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

К прочим доходам относятся:

- выручка от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за размещение денежных средств в кредитных учреждениях;
- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, а также возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- стоимость излишков товарно-материальных ценностей.

Прочие доходы в учете отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы» в 2025 г нет .

2.6 Прочие расходы

Прочих расходов – нет.

2.7 Расходы по налогу на прибыль

Общество применяет УСН сумма налога составила 22 т.рублей.

2.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По итогам 2025 г. получена прибыль в размере 21 тыс.руб.

2.Прочая информация

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупные сделки свыше 25 процентов балансовой стоимости активов Общества в 2025 году не заключались.

События после отчетной даты

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Директор

Морозов Василий Александрович