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

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Компас" / ООО "Компас"
• ИНН/КПП: 4705112688 / 470501001 ОГРН 1244700012908
• Юридический адрес: 187047, Ленинградская область, м.р-н Тосненский, г.п. Никольское, г Никольское, ул Первомайская, д. 13/1, кв. 17
• Основной ОКВЭД: 82.99
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 чел.
• Обособленные подразделения:
□ отсутствуют

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
□ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
Аветисян Геворг Ашотович 100 % 10 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
□ не осуществлялись

Организация:
□ не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

5. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

6. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025:
□ основные средства отсутствуют

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:
□ нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

По состоянию на 31.12.2025:
□ запасы отсутствуют

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками – 44 934 011
• по авансам выданным – 6 000,00
• с прочими дебиторами..- 152 111

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками – 1 849 143,00
• по налогам и сборам – 11 080 412,00
• по оплате труда и страховым взносам - 1 328 388,00
• с прочими кредиторами – 17 669 358,00
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

11. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:
□ отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:
□ не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:
□ не получалась

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

18. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «____» _____ 2026 г.

Руководитель Аветисян Геворг Ашотович /ФИО/