

Общество с ограниченной ответственностью «Компас»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАС"

Сокращенное наименование – ООО "КОМПАС"

ИНН 7838513349, КПП 783801001

1.2. Юридический адрес: 190000, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ГАЛЕРНАЯ, Д. 13, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 47

1.3. Дата государственной регистрации: 01.12.2014

1.5. Численность сотрудников: за 2025 год – 74,2, за 2024 год – 73,9

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником являются: Соловьев Александр Александрович, размер доли в уставном капитале 100%

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ООО «КОМПАС» является аккредитованной IT-компанией и осуществляет деятельность в области информационных технологий, номер записи в реестре аккредитованных организаций №4891 от 18 марта 2015г.

Основной вид деятельности: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Дополнительные виды деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения, 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Соловьев Александр Александрович (приказ №4 от 16.02.2021г.)

Главный бухгалтер Общества: Потлог Екатерина Леонидовна (приказ №88 кп от 16.12.2016г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Бухгалтерский отчет за 2025 год составлен на основе инвентаризации материально-производственных запасов, денежных средств, основных средств и расчетов, финансовых вложений на 31.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. ООО «КОМПАС» является малым предприятием и применяет упрощенные способы ведения учета. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

С 01 января 2025 г. Общество перешло на общую систему налогообложения, до этого применялась упрощенная система налогообложения.

Нематериальные активы

В ООО «КОМПАС» учет нематериальных активов в 2025 году ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам относятся: исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, права на результаты интеллектуальной деятельности в соответствии с лицензионным договором на основаниях простой (неисключительной) лицензии, лицензии (разрешения) на осуществление отдельных видов деятельности, средства индивидуализации

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках. Срок полезного использования на приобретенные права пользования лицензиями (неисключительная лицензия) на программное обеспечение может быть установлен исходя из срока по договору или ожидаемого срока предполагаемого использования объекта НМА. Срок полезного использования ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс. руб. за единицу, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов путем пересчета их остаточной стоимости не производится.

Основные средства.

В составе основных средств отражены сервера, системы хранения данных, коммутаторы, многофункциональные устройства, принтеры, источники бесперебойного питания.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Если стоимость актива не превышает 100 тыс. руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение, создание отражаются в расходах периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого срока использования объектов основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и ожидаемого физического износа.

По всем объектам основных средств амортизация производится линейным методом.

На конец каждого отчетного периода ООО «КОМПАС» анализирует признаки, которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения внеоборотных активов не выявлены.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в отношении ФСБУ 25/2018 «Бухучет аренды» организация применяет упрощенный учет аренды. Договор аренды помещения заключен сроком менее 12 месяцев, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценения	переоценка	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 375	(105)	3 932	-	-	(677)	-	-	-	5 308	(782)
	За 2024 г.	104	(12)	1 270	-	-	(93)	-	-	-	1 375	(105)
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г.	835	(72)	3 060	-	-	(445)	-	-	-	3 895	(517)
	За 2024 г.	-	-	835	-	-	(72)	-	-	-	835	(72)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	436	-	871	-	-	(211)	-	-	-	1 307	(211)
	За 2024 г.	-	-	436	-	-	-	-	-	-	436	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	104	(33)	-	-	-	(21)	-	-	-	104	(54)
	За 2024 г.	104	(12)	-	-	-	(21)	-	-	-	104	(33)
из них исключительные права	За 2025 г.	104	(33)	-	-	-	(21)	-	-	-	104	(54)
	За 2024 г.	104	(12)	-	-	-	(21)	-	-	-	104	(33)

4. Основные средства

[illegible]

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 983	-	33 604	-	(13 976)	-	-	-	35 612	-
	За 2024 г.	41 400	-	10 981	-	(36 399)	-	-	-	15 983	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	1 447	-	(12)	-	-	-	1 440	-
	За 2024 г.	330	-	5	-	(329)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 244	-	25 588	-	(11 244)	-	-	-	25 588	-
	За 2024 г.	33 168	-	10 880	-	(32 803)	-	-	-	11 244	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95	-	16	-	(95)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	371	-	95	-	(371)	-	-	-	95	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	133	-	-	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	753	-	-	-	-	-	755	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 571	-	5 657	-	(2 625)	-	-	-	7 603	-
	За 2024 г.	7 467	-	-	-	(2 896)	-	-	-	4 571	-
Итого	За 2025 г.	15 983	-	33 604	-	(13 976)	-	-	X	35 612	-
	За 2024 г.	41 400	-	10 981	-	(36 399)	-	-	X	15 983	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. 3а	18 140	78 022	5	(10 072)	-	-	86 095
	За 2024 г. 3а	42 051	12 384	3	(36 298)	-	-	18 140
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. 3а	33 96	57 202	5	(79)	-	-	57 161
	За 2024 г. 3а		30	3	(96)	-	-	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. 3а	8 350	12 552	-	(8 350)	-	-	12 552
	За 2024 г. 3а	32 530	8 350	-	(32 530)	-	-	8 350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. 3а	114	43	-	-	-	-	157
	За 2024 г. 3а	365	(251)	-	-	-	-	114
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. 3а	1 541	835	-	(425)	-	-	1 951
	За 2024 г. 3а	1 439	103	-	-	-	-	1 541
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. 3а	-	3 160	-	-	-	-	3 160
	За 2024 г. 3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. 3а	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г. 3а	649	-	-	(649)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. 3а	646	574	-	-	-	-	1 220
	За 2024 г. 3а	24	622	-	(1)	-	-	646
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. 3а	7 444	3 653	-	(1 206)	-	-	9 891
	За 2024 г. 3а	6 945	3 518	-	(3 019)	-	-	7 444
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. 3а	11	3	-	(11)	-	-	3
	За 2024 г. 3а	3	11	-	(3)	-	-	11
Итого	За 2025 г. 3а	18 140	78 022	5	(10 072)	-	X	86 095
	За 2024 г. 3а	42 051	12 384	3	(36 298)	-	X	18 140

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 212 847, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости за оказываемые услуги.

Расходы общества за 2025 год составили 210 448 и состоят из:

амортизация	1 363,00
аренда помещения	872,00
выделенная линия	33,00
ДМС	1 197,00
консультационные услуги	30,00
лицензия на ПО	1 520,00
Малоценное оборудование и запасы	1 439,00
настройка ПО	1 270,00
обучение сотрудников	249,00
оплата труда	186 856,00
подбор персонала	39,00
почтовые расходы	17,00
программный продукт	3 214,00
размещение оборудования на технической площадке	52,00
разработка ПО	4 532,00
расходы на командировки	1 485,00
Сопровождение и адаптация программ ЭВМ	4 262,00
тестирование на проникновение	1 875,00
электронная отчетность	7,00
юридические услуги	136,00
Итого	210 448,00

Прочие расходы Общества составили 464 тыс. руб., в том числе 50 тыс. руб. - оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения, 407 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

Чистая прибыль Общества за 2025г – 1 934 тыс. руб.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

Соловьев А.А.