

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

Общество с ограниченной ответственностью (ООО «Комплексные технологии»)

ИНН 6229075310, КПП 626901001, ОГРН 1156229000773

Адрес: 390043, Рязанская обл., Рязань г, Шабулина проезд, дом 8А

1. Общая информация об организации

ООО «Комплексные технологии» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работников организации – 14 человек.

1.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД, по которым осуществлялась деятельность в 2025 году:

46.43 — Торговля оптовая бытовыми электротоварами;

46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе организации составляет 675,0 тыс. руб. (2 легковых автомобиля).

5. Аренда

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 390043, Рязанская обл., Рязань г, Шабулина проезд, дом 8А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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.

В составе запасов в годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 отражены товары, полученные в декабре 2025 года и не отгруженные покупателям в счет полученной предоплаты. Отгрузка товаров произведена в январе 2026 года.

7. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей в сумме 26 175,0 тыс. рублей, за отгруженные товары и по которой по состоянию на 31.12.2025 не

была получена оплата. Задолженность погашена в январе 2026 года. Так же по этой строке баланса отражена сумма предварительной оплаты за товары поставщикам и подрядчикам в сумме 23 818,0 тыс. рублей, сальдо по расчетам с бюджетом – 101,0 тыс. рублей, расчеты с подотчетными лицами – 2,0 тыс. рублей, расчеты с прочими дебиторами – 437,0 тыс. рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 тыс. рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Диков Максим Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистая прибыль организации по состоянию на 31.12.2025 составила 878,0 тыс. рублей.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Диков Максим Викторович (Решение № 1 от 29.02.2016, бессрочно).

Главный бухгалтер — Диков Максим Викторович.

9. Кредиторская задолженность организации

В составе земных средств организации по состоянию на 31.12.2025 отражен остаток не погашенного кредита АО «Альфа Банк» в сумме 1 030 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность организации по состоянию 31.12.2025 составила 56 836,0 тыс. рублей, в том числе задолженность перед поставщиками за поставленные товары в декабре 2025 года – 21 474,0 34 113,0 тыс. рублей, задолженность по полученным авансам и предоплатам от покупателей – 34 113,0 тыс. рублей, задолженность по начисленным по состоянию на 31.12.2025 налогам – 1 233 тыс. рублей, задолженность перед подотчетными лицами – 2,0 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 15,0 тыс. рублей.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров за 2025 год составила – 241 326,0 тыс. рублей.

Себестоимость приобретения реализованных товаров составила – 224 808,0 тыс. рублей.

Управленческие расходы за 2025 год сформировались в сумме 12 993,0 тыс. рублей.

Прибыль от продаж составила 3 525,0 тыс. рублей.

От размещения денежных средств на депозитах внереализационные доходы составили 292,0 тыс. рублей.

Сумма уплаченных процентов по кредитным договорам за 2025 год составила 2 484 тыс. рублей.

С целью снижения процентной ставки по договору лизинга на приобретение автомобиля был приобретен и реализован по системе трейд-ин автомобиль ВАЗ 21083, при этом цена реализации по «трейд-ин» (без НДС) составила 10,4 тыс. рублей, при цене приобретения 10,0 тыс. рублей.

Доходы от выбытия материальных запасов, возвращенных поставщикам составила 133,0 тыс. рублей, при себестоимости их приобретения 133,0 тыс. рублей.

Доходы, полученные по делу А54-1941/2022 от 01.12.2025 в качестве возмещения в сумме 20,0 тыс. рублей, отражены в составе внереализационных доходов.

В составе внереализационных расходов отражена сумма потраченная на расчетно-кассовое обслуживание за 2025 год в сумме 328,0 тыс. рублей.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Комплексные технологии»

М.В. Диков