

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компась-Пресс» за 2025 год

Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Компась-Пресс».

Краткое наименование Общества: ООО «Компась-Пресс».

Местонахождение: город Москва, ул. Павла Андреева, дом 28, к. 7, кв.456.

Сведения об образовании юридического лица:

Зарегистрировано 18.01.2001 Московской регистрационной палатой, № 2028165.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице выдано 30.10.2002.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027700376725 .

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 31.01.2001.

В 2025 году Общество действовало на основании Устава, Утвержденного Решением учредителя Общества от 23.11.2009. Изменений в Устав Общества в 2025 году не вносилось.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредители – физические лица 1 человек.

Орган управления в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом является:

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Не имеет дочерних и зависимых обществ.

Генеральный директор – Смирнов Дмитрий Александрович, назначен приказом № 1 от 23.11.2011, полномочия продлены приказом № 1 от 03.10.2025 сроком до 28.02.2028.

Основной вид деятельности

По ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2 основным видом деятельности Общества является:

- 58.19 –Виды издательской деятельности прочие;

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения вида деятельности.

Обществу присвоены коды: ОКПО - 55002167, ОКОГУ-4210014, ОКАТО- 45286560000, ОКТМО- 45376000000, ОКФС- 16, ОКОПФ – 12300, ОКВЭД- 58.19.

ООО «Компась-Пресс» с 01.08.2016 включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность работников:

на 31.12.2025 – 1 человек,

на 31.12.2024 – 2 человека,

на 31.12.2023 – 2 человека.

Основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.1. Составление бухгалтерской отчетности

Общество в 2025 году применяет ФСБУ 4/2023, утвержденное Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

1.2. Нематериальные активы (НМА)

Учёт нематериальных активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утверждённым Приказом Минфина РФ от 30.05.22. № 86н.

1.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина РФ от 17.09.20. № 204н. Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 тыс. рублей. Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов основных средств (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

1.4. Учет аренды

Учет операций по договорам аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; и
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей, и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

1.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства организации размещаются на расчётных счетах банков. В состав денежных эквивалентов включаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

1.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

1.8. Оценочные обязательства

Учёт оценочных и условных обязательств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждённым Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

1.9. Выручка, прочие доходы

Учёт выручки и прочих доходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручка признается Обществом по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу, независимо от факта поступления денежных средств в оплату.

1.10. Расходы и себестоимость

Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н. Расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или намерения получить выручку, прочие или иные доходы. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. Изменения в учётной политике в 2025 году

С 2025 года Общество впервые применило указанные ниже стандарты: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Применение новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного

влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1 Запасы

тыс.

руб.

Наименование	2024	Поступило за отчетный период	Списано за отчетный период	2025
Материалы	4	0	0	4
Всего	4	0	0	4

3.2 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	2024	Получено за отчетный период	Выбыло за отчетный период	2025
Расчеты с поставщиками	1 968	0	538	1 430
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	0	0	73
Расчеты с бюджетом	310	0	10	300
Расчеты с подотчетными лицами	56	0	0	56
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	116	0	0	116
Всего	2 523	0	548	1 975

3.3 Кредиторская задолженность

тыс.

руб.

	2024	Получено за отчетный период	Выбыло за отчетный период	2025
Расчеты с бюджетом	1	0	0	1
Расчеты по страховым взносам	8	0	8	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	0	0	6
Всего	15	0	8	7

Пояснения к отчету о финансовых результатах

В течение 2025 года Обществом получена выручка и произведены расходы по следующим основным направлениям деятельности:

3.4 Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Выручка по направлениям, тыс. руб.	2025	2024
Услуги	194	1 727
Всего:	194	1 727

3.5 Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

		2025	2024
Себестоимость	Услуги сторонних организаций	82	1 326
	Всего	82	1 326
Управленческие расходы	Оплата труда	105	420
	Страховые взносы	31	99
	Всего	218	1 845

3.6 Прочие доходы

Состав прочих доходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности	0	444
Итого	0	444

3.7 Прочие расходы:

Состав прочих расходов	Сумма, тыс руб.	
	2025 год	2024 год
Списание дебиторской задолженности	555	242
Услуги банка	28	56
Итого	583	298

Сумма чистого убытка по итогам 2025 г. составила 609 тыс. руб.

В 2025 году выплаты дивидендов не было.

Генеральный директор

Смирнов Д.А.

26.03.2026