

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПОС-Комплект»**

ИНН 7802811542 , ОГРН 1129847020104

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПОС-Комплект», далее - Общество.

1.2. Юридический адрес: 197375, г.Санкт-Петербург, ул. Афанасьевская, д. 1, пом. 15Н, офис 2

1.3. Государственная регистрация – 19 декабря 2012г., Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1129847020104, КПП 781401001

Зарегистрированы по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 (три) человека.

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками Общества являются:

Авличева Анна Васильевна -2/3 доли УК

Рогатин Василий Викторович -1/3 доли УК.

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

Основной ОКВЭД 47.24.22 Торговля в том числе, розничная кондитерскими изделиями, включая шоколад, в специализированных магазинах. Дополнительный ОКВЭД 10.89.9 Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки.

1.7. Общество зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г. Категория – Микропредприятие.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Авличева Анна Васильевна.
Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Авличеву Анну Васильевну.

1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на расходы).

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 3120 тыс. руб., а именно:

- Автомобиль легковой VOYAH FREE –3120 тыс. руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1170 отражены финансовые вложения в другие предприятия на сумму 3916 тыс. руб.

3.3. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	685
Всего	685

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Краткосрочные депозиты	5500
Краткосрочная дебиторская задолженность	16504
Всего	22004

3.5. Строка баланса 1370 «Капитал и резервы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Уставный капитал	30
Прибыль, подлежащая распределению	30891
Всего	30921

3.6. Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	9558
Всего	9558

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка Общества от оказания услуг составила 18766 тыс. руб. и снизилась по сравнению с предыдущим годом на 10864 тыс. руб. Снижение объема продаж связано со снижением спроса потребителей продукции на элитные ингредиенты для производства кондитерской продукции, и изменением конъюнктуры потребителей услуг.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год утверждена Общим собранием участников Общества 25.03.2026 года.

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества были выплачены дивиденды в сумме 1500 000 рублей.

Директор ООО «ПОС-Комплект»



Авличева А.В.

25.03.2025г.