

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
по Обществу с ограниченной ответственностью «Компас Плюс»
(в текстовой форме).**

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование: **ООО «Компас Плюс»;**
1.2. Юридический адрес: **г. Магнитогорск, пр-т. Ленина, д.68, корп. 3, неж пом. 207;**
1.3. Дата государственной регистрации: **16 января 1997 года Администрацией Ленинского района г. Магнитогорска, регистрационный номер 680;**
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет **580** человек;
1.5. Наличие филиалов и представительств:

Обособленное подразделение ООО «Компас Плюс» в г. Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, д. Сосенки, ул. Сосновая, д.1Б, офис 10, численность 19 человек.

- 1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале.
Учредителями ООО «Компас Плюс» являются 2 физических лица. Доля каждого из учредителей составляет 50%.
1.7. Уставный капитал оплачен в размере 165 тысяч рублей, что составляет 100%. Величина чистых активов на 31.12.2025 года составляет 4 533 212 тыс.руб.
1.8. Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом и полученными лицензиями являются:

- Разработка, производство, комплексирование, монтаж, испытание, эксплуатация и сервисное обслуживание программно-технических комплексов для автоматизации производственной, финансовой, коммерческой и прочей деятельности;
- Закупка электронного и другого оборудования для систем автоматизации;
- Разработка новых технологий, разработка и внедрение программного обеспечения, научно–исследовательские и опытно–конструкторские работы;
- Оказание маркетинговых, информационных, консультационных, инжиниринговых и других услуг, в том числе услуг связи и услуг по передаче данных;
- Внешнеэкономическая деятельность;
- Организация обучения и обмена опытом, включая проведение семинаров, выставок, конференций, курсов и других видов, и форм распространения знаний.

1.9. Генеральный директор Колякин Юрий Дмитриевич, он же является директором ЗАО «ПКИИТ».

1.10. В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) раскрытию подлежит следующая информация: связанными сторонами через руководителя и учредителей являются организации АО «Компас Плюс Онлайн» (ОГРН 1027739019670), ЗАО «ПКИИТ» (ОГРН 1027402236091), ООО «Флора Плюс» (ОГРН 1027402230657). Операций, являющихся существенными, с указанными связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

1.11. В 2025 году не установлены риски, которые могли существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предоставленную внешним пользователям:
- кредитные ресурсы наше предприятие не привлекает, соответственно кредитных рисков не несет;

- изменение курса иностранных валют не оказывает умеренно негативное влияние на результаты деятельности организации, к которому организация в настоящий момент адаптировалась;
- инфляционные процессы влекут некоторое обесценение предоставленных займов, однако оно оценивается как незначительное;
- сомнительная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует, поэтому риски не возникают;
- ликвидность и платежеспособность организации находится на достаточно высоком уровне, не наблюдается факторов, способных оказать существенное влияние на их значительное снижение;
- правовые риски не выявлены;
- риски влияния экономических санкций, а также влияние на результаты деятельности организации проведение СВО оцениваются как минимальные.

1.12. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Налоговые ставки в 2025 году:

Согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий в 2025 - 2030 годах налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 5 процентов, а налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 процентов.

На основании пп. 3 п. 1 ст. 427 НК РФ организация осуществляет правомерное применение льготного тарифа страховых взносов в размере 7,6% для организаций, осуществляющих деятельность в сфере информационных технологий (ИТ-компаний).

Условия применения льгот по прибыли и взносам одинаковые: организация включена в реестр аккредитованных организаций, доля доходов от продажи и сопровождения ПО за отчетный период - не меньше 70%. Численность работников не имеет значения (ст. ст. 284, 427 НК РФ).

ООО «Компас Плюс» как ИТ-компания располагает документом, подтверждающим государственную аккредитацию в области информационных технологий (п. 1 ч. 2.1 ст. 57, ч. 5 ст. 58 Закона N 212-ФЗ). ООО «Компас Плюс» включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. О чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 19.10.2011 за № 1721.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Для целей бухгалтерского учета

1. Организационные аспекты.

Учетная политика предприятия разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 27.07.1998 №34н
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции приказа №159н от 07.11.2025г.)
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

За организацию ведения бухгалтерского учета отвечает директор.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерской службой в соответствии с положением «О бухгалтерии».

Список лиц, уполномоченных подписывать финансовые и бухгалтерские документы, определяется Уставом, а также распорядительными документами, подписанными директором или уполномоченными им лицами.

Наличные денежные средства под отчет выдаются на срок не более 90 дней при условии полного отчета конкретного подотчетного лица по ранее выданному авансу (п.11 Порядка ведения кассовых операций).

[The following text is extremely faint and illegible, appearing to be bleed-through from the reverse side of the page. It contains several paragraphs of text, but the characters are too light to transcribe accurately.]

**Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
по Обществу с ограниченной ответственностью «Компас Плюс».**

3. Пояснения к Отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому Балансу (форма № 1);

3.1.1. К строке 1110 «Нематериальные активы».

По данной строке отражается остаточная стоимость программ для ЭВМ, являющихся интеллектуальной собственностью ООО «Компас Плюс». На 31 декабря 2025 года на счете «Нематериальные активы» числятся следующие программные продукты, зарегистрированные в Федеральной службе по интеллектуальной собственности:

- TRANZWARE POI POS;
- TRANZWARE PostPay;
- TRANZWARE Card Factory;
- TRANZWARE Card Management System;
- TRANZWARE Claims Manager;
- TRANZWARE Debt Collector;
- TRANZWARE e-Commerce;
- TRANZWARE Fraud Analyzer;
- TRANZWARE Interchange;
- TRANZWARE Messaging Gate;
- TRANZWARE Mobile;
- TRANZWARE OLAP Analyzer;
- TRANZWARE Online;
- TRANZWARE Merchant Portal;
- TRANZWARE Internet Banking;
- TRANZWARE Mobile Banking;
- RADIXWARE;
- TRANZAXIS;
- TranzAxis Payment Gateway;
- TranzAxis ACS;
- TranzAxis Digital Connect;
- FRX.

Показатель		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Наименование	Код				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	11 759	23 480	-	35 239
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	11 313	23 480	-	34 793
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-

Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
Прочие	040	446	-	-	446

Показатель		На начало года	На конец года
Наименование	Код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	2 930	2 930

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как недавших положительных результата	Принято к учету в качестве НМА	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2025	18 902	4 595	-	23 480	17
	2024	1 443	18 902	-	1 443	18 902
В том числе:						
Программное обеспечение	2025	18 902	4 595	-	23 480	17
	2024	1 443	18 902	-	1 443	18 902

3.1.2. К строке 1150 «Основные средства».

По данной строке отражается остаточная стоимость основных средств. В 2025 году предприятие, как и в прежние годы, продолжило обновлять и пополнять основные фонды. Прежде всего, это связано с приобретением вычислительной техники, что обусловлено спецификой предприятия. Работа в области информационных технологий требует постоянных вложений в современные образцы техники, чтобы услуги и продукция производимая компанией были мирового уровня.

Счет	Наименование	На начало года, тыс.руб	На конец года, тыс.руб
01	Основные средства	718 186	751 451
02	Накопленная амортизация	195 713	235 049
	Итого (по строке)	522 473	516 402

3.1.3. К строке 1210 «Запасы»:

Счет	Наименование	Сальдо на начало года, тыс. руб	Приход	Расход	Сальдо на конец года, тыс. руб
10	Материалы	2 849	38 012	39 705	1 156
41	Товары	-	-	-	-
	Итого	2 849	38 012	39 705	1 156

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Вид обязательства	Сумма задолженности на начало 2025	Сумма задолженности на конец 2025
1. Дебиторская задолженность покупателей:		
По договорам на оказание услуг	60 787	96 116
ИТОГО 1	60 787	96 116
2. Авансы выданные		
По договорам на оказание услуг, покупке ТМЦ	13 270	26 196
ИТОГО 2	13 270	26 196
3. Платежи в бюджет и внебюджетные фонды		
Расчеты по социальному страхованию	420	248
Предоплата по налогам	6 146	6 450
Итого 3	6 566	6 698
4. Задолженность работников предприятия		
По подотчетным средствам	3 846	1 639
За приобретенное оборудование	-	-
По ссудам	82 885	90 139
Итого 4	86 731	91 778
ИТОГО	167 354	220 788

3.1.5. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

Наименование актива	Сальдо на начало года	Приход	Расход	Сальдо на конец года
Вклады в УК предприятий	6 304	-	6 304	-
Валютный депозит	283 229	-	34 205	249 024
Рублевый депозит	1 734 000	316 000	-	2 050 000
итого	2 023 533	316 000	40 509	2 299 024

3.1.6. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Касса	Средства на металлических счетах	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		
			Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
30	182 389	33 009	Доллар США, 78,2267 руб.	12 140,25	949 692
			Евро, 92,0938 руб.	5 375,83	495 081
			Китайский юань 11,1592 руб.	7 469,59	83 354
30	182 389	33 009			1 528 127

Средства на металлических счетах включают:

Сальдо на начало года			Приход		Расход	Сальдо на конец года	
Металл	Рублей тыс	Кг	Рублей тыс	Кг		Рублей тыс	Кг
Золото	-	15	-	-	-	-	15
Серебро	-	100	-	-	-	-	100
итого	182 389	115	-	-	-	182 389	115

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование кредитора и вид обязательства	Сумма задолженности на начало 2025	Сумма задолженности на конец 2025	
1. Задолженность поставщикам			
По договорам	3 320	8 500	
Итого	3 320	8 500	
2. Авансы полученные			
По договорам	142 942	160 784	
Итого	142 942	160 784	
3. Задолженность перед персоналом организации			
Заработная плата	48 617	56 423	
4. Задолженность перед внебюджетными фондами			
СФР	6 767	15 581	
Итого	6 767	15 581	
5. Задолженность по налогам и сборам			
Прибыль	-	5 567	
НДС	36 077	29 207	
Подоходный	9 414	11 177	
Транспортный	71	84	
Земельный	10	-	
Имущество	1 274	1 269	
Итого	46 846	47 304	
6. Прочие расчеты с персоналом			
Алименты	761	1 422	
По подотчетным средствам	376	4	
Прочие	2	-	
Итого	1 139	1 426	
ИТОГО	249 631	290 018	

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (Форма №2)

3.2.1. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 414	27 117
Затраты на оплату труда	947 883	857 458
Отчисления на социальные нужды	73 821	52 573
Амортизация	27 079	26 556
Прочие затраты	45 734	45 840
Итого по элементам	1 133 931	1 009 544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 498)	(7 806)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 127 433	1 001 738