

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс на Комарова»

(ООО «Комплекс на Комарова»)

ИНН 5503184071, КПП 550701001, ОГРН 1185543033906

Адрес: 644112, г. Омск, ул. Туполева, д.10

## 1. Общая информация об организации

ООО «Комплекс на Комарова» является коммерческой организацией, созданной и действующей на в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 45.20.3 Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг.

Д

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

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. Применяет следующие федеральные стандарты: ФСБУ 6 «Основные средства».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

## 3. Основные средства

Вся задолженность текущая и контролируется в разрезе договоров и контрагентов. Общая сумма по всем обязательствам составила 1 250 тыс. руб.

#### 6. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности включает расчеты между поставщиками и подрядчиками в сумме 1 148 тыс. рублей. Данная ситуация сложилась в связи с проводимыми ремонтными работами на автомоечном комплексе в конце года и оказанными ежемесячными услугами по договорам услуг охраны, вывоза мусора, закупки сыпья и материалов. Окончательный расчет по договору планируется в следующем финансовом году.

Задолженности перед персоналом по оплате труда нет. Задолженности перед бюджетом по налогам и сборам нет. Имеется положительное сальдо на начало следующего финансово года на Едином налоговом счете в сумме 746 тыс. рублей.

Доля кредиторской и дебиторской задолженности составляет 1/1, это ситуация означает баланс между суммами, которые компания должна контрагентам, и суммами, которые должны ей, что считается оптимальным соотношением, указывающим на то, что компания финансирует свои оборотные активы, избегая привлечения займов.

#### 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Фоменко Олег Александрович, доля участия -100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 16 400 тыс. рублей, НДФЛ 15% перечислен в срок.

#### 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Фоменко Олег Александрович (Решение №2 от 06.03.2021 года).

Бухгалтер Молчанова Татьяна Валерьевна.

#### 9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс,

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 5/2020 «Основные средства»

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства»: Автомойка, дизельная электростанция, компрессор воздушный, кофейный аппарат, торгово-офисное здание, трактор, хичистка на сумму 79 200 тыс. рублей.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 4. Денежные средства

В компании ведется прием наличных денежных средств с применением кассового аппарата и банковского терминала, и безналичные перечисления между контрагентами: покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками. Приход за 2025 год по кассе составил 8 474 тыс. рублей, по расчетному счету – 79 684 тыс. рублей. Остаток на на счете

#### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 имеется материалов на сумму 3400 тыс. руб. В состав входят: автохимия, спецодежда, мебель.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

#### 6. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями и заказчиками сложились в отрицательную сторону для Общества в связи с имеющимися договорами по безналичной оплате за услуги мойки автомобилей, аренды рекламного места, по условиям которого, оплата проводится в соответствии с актами выполненных работ по срокам до 5 числа, следующего за отчетным. Задолженность у поставщиков и подрядчиков перед Обществом сложилась из-за предоплаты по заказанным товарам для текущих потребностей организации. Так же имеется дебиторская задолженность с ресурсоснабжающими организациями, по условиям договора которых идет предоплата на несколько месяцев вперед, т.к они являются монополистами в регионе.


- отчет о финансовых результатах,

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Комплекс на Комарова»

 О.А. Фоменко

Бухгалтер



 Т.В. Молчанова