

Общество с ограниченной ответственностью «Компакт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме составлены в соответствии с ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Компакт»

1.2. Юридический адрес : 309850, Белгородская область, г. Алексеевка, пл. Победы, дом 11

1.3 ИНН/КПП 3122508679/312201001

1.4. ОГРН 1113122000496

1.5. Дата государственной регистрации 02 сентября 2011 г.

1.6. Численность сотрудников: 2 человека

1.7. Уставный капитал составляет 100000,00 руб.

1.8. Кем управляется: единолично Генеральным директором

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Чичиль Сергей Анатольевич Приказ № 1 от 02.09.2011 г., Решение № 2 от 04.08.2023 г.

- Главный бухгалтер Общества: Вовченко Галина Георгиевна Приказ № 3 от 01.04.2022 г.

Основным видом деятельности ООО «Компакт» является оптовая торговля прочей офисной техникой и оборудованием (Код 46.66). Доходы от оптовой торговли прочей офисной техникой и оборудованием являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Компакт» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ. Система налогообложения – общая система налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «Компакт» на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024 г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощенных способов учета:

- показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено;

- детализация показателей производится только при наличии существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/202. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В учетную политику в отчетном периоде вносились несущественные изменения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

3. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6084 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя составило на 2829 тысяч рублей и связано с уменьшением количества заключенных договоров на поставку товаров по государственным закупкам.

4. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары для перепродажи	1030	4248	4455	823
Материалы				
Итого:				823

5. Заемные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период за минусом заемных средств, поступивших и погашенных в 2025 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	погашено	

Долгосрчные заемные средства				
Краткосрочные заемные средства	815	801	815	801
Итого:				801
В т.ч. Просроченные заемные средства				-

Общество пользуется кредитовой бизнес картой с беспроцентным льготным периодом 120 дней.

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

6.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрчная ДЗ				
Краткосрочная ДЗ	3496	4832	3496	4832
Итого:				4832
В т.ч. Просроченная ДЗ				-

6.2 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрчная КЗ				
Краткосрочная КЗ	303	212	303	212
Итого:				212
В т.ч. просроченная КЗ				-

7. Расшифровка доходов и расходов.

7.1 Расшифровка доходов

Выручка от продажи товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по продаже покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

Выручка за проданные товары составила 6084 т.р.

Прочие доходы за 2025 г. составляют 25 тыс.руб. и состоят из:

- 10070,00 руб. - конвертация бонусов по программе лояльности Сбербизнес Спасибо
- 825,13 руб. – премия за расчеты баллами ООО «Интернет решение»
- 13924,24 руб. – проценты за размещение депозитов согласно заключенных договоров с банками.

7.2 Расшифровка расходов

5821,00 тыс.руб. – расходы, связанные с приобретением товаров

- 3,00 тыс. руб. - расходы на услуги банков

- 71 тыс.руб - . Начислен налог на прибыль. (стр. 2410 ОФР, декларация по налогу на прибыль). Применяемые налоговые ставки: 8% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

8. Результат деятельности организации

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Чистая прибыль за 2025 г. составила -214 тысяч рублей (стр.2411 ОФР)

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Чичиль С.А.