

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОМПЛЕКС»**

108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 4, стр. 2,
помещ. 1,
ОГРН - 1075003002458, ИНН - 5003066249, КПП – 775101001

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КОМПЛЕКС» за 2025 год.**

**Раздел I. Основные положения учётной политики и прочая пояснительная информация к
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая форма)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Комплекс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

События после отчетной даты отсутствуют.

Общие сведения об организации.

ООО «Комплекс» (далее по тексту -Общество) создано в апреле 2007 году. Уставной капита общества составляет 10 000 рублей.

Списочная численность сотрудников ООО "Комплекс" на 31.12.2025 г. составляет 195 челове (среднесписочная за 2025 год 136,9 человек), аналогичный показатель за предыдущий отчетный перио, на 31.12.2024 г. составляет 80 человек (среднесписочная за 2024 год 223,9 человек). Расходы по выплата вознаграждения сотрудникам Общества за 2025 год составили 374 085 тысяч рублей, в том числ вознаграждение основному управленческому персоналу – 77 882 тысяч рублей, специалисты - 78 10 тысяч рублей, служащие – 2 154 тысячи рублей, рабочие – 215 942 тысяч рублей. Расходы по выплата вознаграждения сотрудникам Общества за 2024 год составили 340 012 тысяч рублей, в том числ вознаграждение основному управленческому персоналу – 55 671 тысяч рублей, специалисты - 97 08 тысяч рублей, служащие – 23 476 тысяч рублей, рабочие – 163 785 тысяч рублей.

Уставной капитал Общества на конец отчетного периода сформирован и полностью оплачен.

Участником Общества являются физические лица. Общество сообщает, что бенефициарным владельцами являются физические лица, которые участвуют в уставном капитале по пятьдесят проценто каждый. Расчеты с участниками в отчетном периоде не осуществлялись.

Связанным лицом является так же генеральный директор, Нечаев Александр Юрьевич осуществляющий функции единоличного исполнительного органа. Краткосрочные выплата единоличному исполнительному органу с учетом налогов и страховых взносов, в 2025 году составили 1

719 тыс. руб.

Связанные организации:

1. АО «НДК»;
2. ООО «15 ДЕН»;

Взаимоотношений со связанными организациями в отчетном периоде у Общества не было.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Основные элементы учетной политики, принятые в отчетном периоде.

Учетные политики Общества разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, с соблюдением требований законодательства, действующего в области бухгалтерского и налогового учетов Российской Федерации и утверждены приказами Генерального директора.

Форма ведения учета - автоматизированная с применением специализированной программы на платформе 1С. Ведение бухгалтерского учета Общества с апреля 2021 года в части передано по Договору оказания бухгалтерских услуг № 1/2021-Б от 23.04.2021 в ООО «Сервис Менеджмент-Р».

При оформлении фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы учетных документов, при отсутствии необходимой унифицированной формы используются формы разработанные с соблюдением необходимых требований законодательства и утвержденные в Обществе.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)

При возникновении новых условий хозяйственной деятельности или изменений требований законодательства, в учетную политику вносятся изменения.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется одинаково линейным методом. Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств установлен в бухгалтерском учете в размере 40 тысяч рублей, в налоговом учете в размере 100 тысяч рублей. Лимит стоимости активов, учитываемых в составе нематериальных активов установлен в бухгалтерском учете в размере 100 тысяч рублей, в налоговом учете в размере 100 тысяч рублей.

Для списания материальных ценностей Общество применяет метод ФИФО.

Общество применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский учет активов и обязательств ведется по методу начисления.

С 2024 года Общество внесло изменения в учетную политику и начало применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», соответствующие корректировки были отражены 31 декабря 2023 г., а именно в бухгалтерском учете отразили увеличение по счету 09 размера отложенных налоговых активов в размере 117 тысяч рублей (строка 1180 Бухгалтерского баланса), уменьшение расходов будущих периодов по счету 97, строка 1190 строка 1260 Бухгалтерского баланса на сумму 385 тысяч рублей и 205 тысяч рублей соответственно за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) уменьшив показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса на сумму 472 тысячи рублей. Валюта баланса на 31 декабря 2023 года уменьшилась соответственно с 229 570 тысяч рублей до 229 098 тысяч рублей.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости активов на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Раздел II. Раскрытие отдельных показателей отчетности

2.1. Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств за отчетный и предыдущий отчетные периоды представлена в таблице (в тысячах рублей):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 149	(4 386)	6 579	(1 378)	855	(2 036)	14 350	(5 568)
	За 2024 г.	59 488	(47 837)	6 437	(56 776)	46 709	(3 258)	9 149	(4 386)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 896	(2 814)	3 693	(1 179)	833	(627)	6 410	(2 608)
	За 2024 г.	25 764	(17 633)	2 634	(24 503)	16 659	(1 840)	3 896	(2 814)
Офисное оборудование	За 2025 г.	935	(489)	2 696	-	-	(748)	3 631	(1 237)
	За 2024 г.	1 159	(674)	269	(494)	367	(182)	935	(489)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 073	(1 027)	-	-	-	(648)	4 073	(1 675)
	За 2024 г.	31 880	(29 161)	3 233	(31 039)	29 309	(1 174)	4 073	(1 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	245	(56)	190	(199)	22	(13)	236	(47)
	За 2024 г.	684	(369)	257	(697)	374	(61)	245	(56)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43	(43)	1	(1)	-	-

Операции по обесценению, переоценке и переклассификации в отношении основных средств за последние два отчетных периода не производились. Неамортизируемых основных средств на балансе не числится.

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами за отчетный и предыдущий отчетные периоды представлена в таблице (в тысячах рублей):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 848	(12 356)	-	(1 801)	-	(5 644)	24 047	(18 000)
	За 2024 г.	33 830	(9 155)	7 666	(15 648)	3 395	(6 596)	25 848	(12 356)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	(16)	-	(41)	22	(5)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	25 848	(12 356)	-	(1 801)	-	(5 644)	24 047	(18 000)
	За 2024 г.	33 789	(9 139)	7 666	(15 607)	3 373	(6 590)	25 848	(12 356)

2.3. Наличие и движение Запасов

Наличие и движение Запасов за отчетный и предыдущий отчетные периоды представлена в таблице (в тысячах рублей):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	изменения видов запасов		
Запасы - всего	За 2025 г.	219 919	1 509 859	(835 197)	X	X	894 581
	За 2024 г.	113 919	652 747	(546 748)	X	X	219 919
в том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г.	115 247	401 521	(11 854)	(267 590)	-	237 324
	За 2024 г.	77 521	127 565	(15 613)	(74 225)	-	115 247
Товары	За 2025 г.	2 878	-	(2 874)	(3)	-	-
	За 2024 г.	2 878	-	-	-	-	2 878
Незавершенное производство	За 2025 г.	101 794	1 108 338	(820 469)	267 594	-	657 257
	За 2024 г.	33 521	525 183	(531 134)	74 225	-	101 794

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. запасов, находящихся в залоге, нет. Резервы под обесценение запасов не создавались. Материально-производственные запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Материально-производственные запасы имеют краткосрочный период обращения. Неиспользуемые запасы отсутствуют.

2.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

В составе «Оборотных активов» Бухгалтерского баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. на общую сумму 828 347 тысяч рублей на 31.12.2024 г. на общую сумму 608 844 тыс. руб. отражены:

Наименование показателя	Стоимостное выражение на 31.12.25 г. (тыс. руб.)	Стоимостное выражение на 31.12.24г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	253 606	11 066	242 540
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	367 206	514 680	(147 474)
Расчеты по налогам и сборам	10 687	165	10 522
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	59	-	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	45	-	45
Расчеты с подотчетными лицами	792	72	720
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 661	94	12 567
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	183 291	82 767	100 524

В разделе «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отражена задолженность контрагентов перед Обществом по выплаченным авансам и уменьшена на сумму НДС с авансов оплаченных. Все показатели раздела «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса уменьшены на сформированный по сомнительным долгам резерв. Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражена в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

2.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

В разделе «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке «Долгосрочные обязательства по аренде» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отражена приведенная стоимость обязательств, которая рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по ставке, срок погашения такого обязательства составляет более 12 месяцев.

В разделе «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке «Краткосрочные обязательства по аренде» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отражена приведенная стоимость обязательств, которая рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по ставке, срок погашения такого обязательства составляет менее 12 месяцев.

Ставка применяется равной средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях за первый месяц отчетного года (январь), в котором такое обязательство принимается к учету, и размещенной на официальном сайте Банка России и в опубликованном ежемесячном журнале «Статистический бюллетень Банка России» за соответствующий период.

В разделе «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке «Кредиторская задолженность» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. на общую сумму 752 611 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. на общую сумму 1 024 702 тысяч рублей отражены:

Наименование показателя	Стоимостное выражение на 31.12.25 г. (тыс. руб.)	Стоимостное выражение на 31.12.24г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125 443	7 734	117 709
Расчеты с покупателями и заказчиками	846 955	712 794	134 161
Расчеты по налогам и сборам	39 561	22 180	17 381
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 743	4 321	8 422
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	5 515	(5 515)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	67	(67)

В разделе «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. отражена задолженность Общества перед покупателями по полученным авансам уменьшенная на сумму НДС с авансов полученных.

В составе краткосрочных обязательств отражены заемные средства в сумме 644 899 тысяч рублей срок гашения данного займа 30 июня 2026 года.

2.6.Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 276	23 507	5 808	6	25 968
	За 2024 г.	-	31 217	22 941	-	8 276
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 276	23 507	5 808	6	25 968
	За 2024 г.	-	31 217	22 941	-	8 276

2.7. Выручка

Выручка в 2025 году составила 1 165 844 тысяч рублей. В составе выручки не предъявленная к оплате начисленная выручка (в тысячах рублей).

Виды доходов от обычных видов деятельности	Стоимостное выражение на 31.12.25г. (тыс. руб.)	Стоимостное выражение на 31.12.24г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
--	---	---	-----------------------

Выручка от реализации работ и услуг	1 046 613	500 251	546 362
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	119 231	82 767	36 464

2.8. Расходы по обычным видам деятельности (в тысячах рублей)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	273 084	76 653
Затраты на оплату труда	388 338	346 960
Отчисления на социальные нужды	116 897	106 517
Амортизация	7 681	9 854
Прочие затраты	825 684	106 634
Итого по элементам	1 611 684	646 618
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(555 463)	(68 273)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 056 221	578 344

2.9. Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств (в тысячах рублей):

Вид активов и обязательств	на 31.12.2024 г.		на 31.12.2025 г.	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Дебиторская задолженность	36	0	44	12
Кредиторская задолженность	4 138	0	9 186	0
Материалы	142	0	251	0
Незавершенное производство	5 266	428	4 924	2 948
Основные средства	0	3 429	32	2 212
Оценочные обязательства и резервы	2 069	0	6 492	0
Расходы будущих периодов	78	0	83	0
Резервы сомнительных долгов	209	0	10 108	0
Прочие расходы	0	24 830	0	55 008
Арендные обязательства	4 079	0	3 151	0
Проценты по обязательствам	0	295	0	91
Итого	16 018	28 981	34 270	60 272

Раздел III. Раскрытие прочей информации

В Отчет о движении денежных средств денежные потоки в части поступления денежных средств и оплаты поставщикам сформированы без учета НДС. Показатель оплаты труда по сопоставимым периодам сформирован с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов. В составе прочих платежей отражены денежные средства, направленные на оплату прочих налогов, банковских услуг и НДС, рассчитанным «свёрнуто».

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 9 450 тысяч рублей. При этом годовая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов составляет 37 358 тыс. руб., что подтверждает концепцию непрерывности деятельности.

Приток выручки в следующем отчетном периоде может испытывать косвенное влияние наложенных недружественными странами санкций, особенно в случае, если они будут оказывать продолжительное воздействие на российскую экономику. В свете этих событий, в условиях нарастающего давления, Общество не намерено прекращать свою деятельность и рассчитывает на господдержку, льготы и ждет смягчения регуляторных норм.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация запасов, основных средств и расчетов с контрагентами. Расхождений с данными учета не выявлено.

Общество не принимало участия в совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Государственной помощи в 2025 году Общество не получало.

Общество не имеет никаких намерений о прекращении деятельности и собирается непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор
«31» марта 2026 год



/Нечаев А.Ю./