

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КОМПЛЕКТСЕРВИС»

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-УП от 29.12.2024г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПЛЕКТСЕРВИС» (сокращенно: ООО «КОМПЛЕКТСЕРВИС»). Дата государственной регистрации: 25 сентября 2015 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Управляющие органы: руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Карасев Анатолий Викторович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

- Коротков Владимир Анатольевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%;

- Юрина Ксения Игоревна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основа представления отчетности: бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: способ оценки - ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется кассовым методом.
- Договор аренды (арендодатель): в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договору аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Комментарии к основным средствам:

В 2025г Обществом были реализованы основные средства.

Комментарии к запасам:

Запасы Общества состоят из:

- товар – 16 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности:

Основными дебиторами и кредиторами являются постоянные партнеры. Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.

- Комментарии к заемным средствам:

Долгосрочные займы получены на пополнение оборотных средств. Все условия договоров займа соблюдаются, просрочек нет.

- Комментарии к капиталу и резервам:

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

- Комментарии к доходам и расходам:

Выручка Общества за 2025г составила 16 375 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

- 865 тыс.руб. – проценты по депозитам.

Состав прочих расходов:

- 61 тыс. руб. – банковские комиссии.

5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: к связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках: ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности арендаторов и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

6. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



А. В. Карасев