ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

для субъектов малого предпринимательства

ООО «Комп-Экспресс К» за 2025 год

---

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Комп-Экспресс К»
ИНН	6658371083
ОКПО	69525130
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Место нахождения	620102, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Московская, дом № 78, кв. 5
Руководитель	Калистратова Любовь Брониславовна (Генеральный директор)
Дата регистрации	11 ноября 2010 г.
Участники	Калистратова Любовь Брониславовна 100%

---

2. Информация об учетной политике

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции, действующей в 2026 году), как субъект малого предпринимательства.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности: 5% от валюты баланса.

-Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

- Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность заказчиков. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материалов и т.д.

Обществом не создается резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями, в связи с тем, что существует вероятность погашения задолженности.

- Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

- Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

- Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения .

Единица измерения: Тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Показатель (код)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы (1150)	349	—	—
в т.ч. Основные средства (1150)	349	—	—

Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Оборотные активы

Показатель (код)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы (1210)	472	442	521

Показатель (код)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и эквиваленты (1250)	204	206	55
Финансовые и другие оборотные активы (1240)	165	265	193
в т.ч. Дебиторская задолженность (1240)	165	265	193
БАЛАНС (1600)	**1 191**	**913**	**769**

Пояснения:

- **Запасы:** Увеличение на 30 тыс. руб. (6,8%) обусловлено формированием производственных запасов в связи с планируемым объемом деятельности.
- **Дебиторская задолженность:** Снижение на 100 тыс. руб. (37,7%) связано с погашением задолженности контрагентами в отчетном периоде.
- **Денежные средства:** Незначительное снижение на 2 тыс. руб. при существенном росте относительно 2023 года (+149 тыс. руб.) свидетельствует о стабилизации платежного баланса.

3.3. Капитал и обязательства

Показатель (код)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал и резервы (1300)	486	391	220
в т.ч. Нераспределенная прибыль (1370)	476	381	210
Долгосрочные заемные средства (1410)	300	—	—
Краткосрочные заемные средства (1510)	13	—	—
Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	393	521	549
в т.ч. Кредиторская задолженность (1520)	393	521	549
БАЛАНС (1700)	**1 191**	**913**	**769**

Пояснения:

- **Нераспределенная прибыль:** Рост на 95 тыс. руб. (24,9%) обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года.
- **Долгосрочные обязательства:** Привлечение заемных средств в размере 300 тыс. руб. направлено на финансирование операционных нужд.
- **Кредиторская задолженность:** Снижение на 128 тыс. руб. (24,6%) отражает улучшение расчетов с поставщиками и подрядчиками.

4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

Показатель (код)	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка (2110)	1 070	747

Показатель (код)	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности (2120)	(940)	(575)
Проценты к уплате (2330)	(13)	—
Прочие доходы (2340)	20	—
в т.ч. Проценты к получению	20	—
Прочие расходы (2350)	(16)	(9)
Налог при УСН (2410)	(14)	(22)
Чистая прибыль (2400)	**107**	**141**

Пояснения:

- **Выручка:** Рост на 323 тыс. руб. (43,2%) свидетельствует о расширении деятельности и увеличении объемов реализации.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Увеличение на 365 тыс. руб. связано с ростом коммерческих расходов
- **Чистая прибыль:** Снижение на 34 тыс. руб. (24,1%) при росте выручки обусловлено опережающим темпом роста расходов, а также начислением процентов по привлеченным заемным средствам.

5. Сведения о существенных событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Организации, по состоянию на дату подписания настоящей отчетности (26 марта 2026 г.) отсутствуют.

6. Сведения о связанных сторонах

Информация о сделках со связанными сторонами, требующая раскрытия в соответствии с ФСБУ 25/2018, в отчетном периоде отсутствовала.

7. Оценка соответствия допущения непрерывности деятельности

Руководство ООО «Комп-Экспресс К» подтверждает, что бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации в течение 12 месяцев после отчетной даты. Оснований, указывающих на наличие существенных неопределенностей, в отношении способности Организации продолжать деятельность, не выявлено.

Генеральный директор
_____ / Калистратова Л.Б. /
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.