

Общество с ограниченной ответственностью «Компрессор ТК»
(ООО «Компрессор ТК»)
ИНН 5507070692, КПП 550401001, ОГРН 1045513011455,
адрес: 644031, Омская ОБЛАСТЬ, Омск ГОРОД, 10 Лет Октября УЛИЦА, дом № 219

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 50.3 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями», 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. ООО «Компрессор ТК» является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Может исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. ООО «Компрессор ТК» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе материальных расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. ООО «Компрессор ТК» применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение не существенных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в состав материальных расходов по обычной деятельности. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства и нематериальные активы

3.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активами

4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	31 722	(17 518)	(4)	(8 993)	8 993	(701)	-	-	-	-	-	22 725	(9 226)
	За 2024 г.	37 977	(22 276)	-	(6 255)	6 255	(1 497)	-	-	-	-	-	31 722	(17 518)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	13 109	(3 486)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	13 109	(3 922)
	За 2024 г.	13 109	(3 050)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	13 109	(3 486)
Сооружения	За 2025 г.	243	(243)	-	(243)	243	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	243	(243)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243	(243)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 908	(4 908)	-	(4 908)	4 908	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 908	(4 908)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 908	(4 908)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 295	(2 294)	-	(2 295)	2 295	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 295	(2 294)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 295	(2 294)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 304	(5 039)	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-	5 304	(5 304)
	За 2024 г.	5 304	(3 978)	-	-	-	(1 061)	-	-	-	-	-	5 304	(5 039)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	334	(334)	-	(334)	334	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	334	(334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334	(334)
Земельные участки	За 2025 г.	4 312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 312	-
	За 2024 г.	4 312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 312	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 218	(1 214)	(4)	(1 214)	1 214	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 473	(7 469)	-	(6 255)	6 255	-	-	-	-	-	-	1 218	(1 214)

3.2. Наличие и движение нематериальных активов

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	19 749	(3 785)	-	-	-	(1 975)	-	-	-	-	19 749	(5 760)	
	За 2024 г.	19 749	(1 810)	-	-	-	(1 975)	-	-	-	-	19 749	(3 785)	
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	19 749	(3 785)	-	-	-	(1 975)	-	-	-	-	19 749	(5 760)	
	За 2024 г.	19 749	(1 810)	-	-	-	(1 975)	-	-	-	-	19 749	(3 785)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

+

Добавить строку

Добавить строку

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 187	9 892	11 389
в том числе:			
Здания	9 187	9 623	10 058
Транспортные средства	-	265	1 326
Другие виды основных средств	-	4	4
Добавить строку			
Неамортизируемые основные средства - всего	4 312	4 312	4 312
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-

	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
x	Офисное оборудование	-	-	-
x	Земельные участки	4 312	4 312	4 312
x	Другие виды основных средств	-	-	-
+	Добавить строку			
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

ООО «Компрессор ТК» участвует в совместной деятельности в форме простого товарищества согласно заключенного Договора простого товарищества №1 от 01.07.2021 г. с целью извлечения прибыли. Величина вклада составляет 17 065 146,43 рублей. ООО «Грузовые резервы» является товарищем, ведущих общие дела, по данному договору.

5. Запасы

ООО «Компрессор ТК» не имело материальных запасов в 2025 г.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность у ООО «Компрессор ТК» отсутствует. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 18 133 453,38 рублей. Она сформировалась по результатам взаимоотношений с поставщиками и подрядчиками - 16 331 030,68 (90,06%), прочими кредиторами и дебиторами – 1 555 948,94 (8,58%), переплаты по налогам и сборам – 158 903,96 (0,88%) и прочая.

7. Обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность у ООО «Компрессор ТК» отсутствует. Сальдо краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 10 165 853,08 рубля.

Структура задолженности:

- с прочими дебиторами и кредиторами – 8 602 284,54 рублей (84,62%),
- по налогам и сборам – 428 879,89 рубля (4,21%),
- перед работниками – 301 476 рубль (2,97%),
- перед поставщиками и подрядчиками – 819 919 рублей (8,07%).

8. Состав доходов и расходов

В состав расходов по основной деятельности сходит амортизация, заработная плата и социальные отчисления, себестоимость продаваемых товаров, прочие расходы.

В состав прочих доходов - 1 415 654,50 входит распределенная прибыль от участия в простом товариществе в сумме 1 064 732,00, а также списанная просроченная задолженность - 350 000,00 рублей.

В состав прочих расходов для целей бухгалтерского учета

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Васильев Юрий Александрович	2 500	25	2 500	25
2.	Гетманский Виктор Николаевич	2 500	25	2 500	25
3.	Крюкова Лилия Александровна	2 500	25	2 500	25
4.	Турганов Николай Владимирович	2 500	25	2 500	25
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

За 2025 год учредителям ООО «Компрессор ТК» дивиденды не выплачивались.

11. Иная информация

- 11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор (наименование должности) 27 марта 2026 г.	(подпись)	Турганов Николай Владимирович (расшифровка подписи)
---	----------------------------------	---