

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2024г.

ООО «Служба Комфорта Смайнэкс»

г. Москва

25 марта 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Служба Комфорта Смайнэкс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Общие сведения

Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «СЛУЖБА КОМФОРТА СМАЙНЭКС»
Сокращенное название:	ООО «СЛУЖБА КОМФОРТА СМАЙНЭКС»
ИНН:	9721070240
ОГРН:	1187746864975
Государственная регистрация:	11.10.2018г.
Юридический адрес:	109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 10, строение 18, этаж надстройка 2, комната 2
Почтовый адрес:	109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 10, строение 18, этаж надстройка 2, комната 2
Телефон / факс:	+7 (903) 720-29-78
Адрес в сети Интернет:	www.sminex.com/kompaniya/sluzhba-komforta

Сведения об учете в налоговом органе:

Организация поставлена на учет в ИФНС №21 по г. Москве 11.10.2018 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9721070240

Код причины постановки на учет (КПП): 772101001

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года 46 человек

Основные виды деятельности Общества

ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Состав участников

Период	Наименование организации-участника, ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале, %
С 22.09.2020 по настоящее время	Тулупов Алексей Викторович	7 500,00	75,00
С 11.10.2018 по настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью	2 500,00	25,00

	«Смайнэкс Управление Активами»		
--	--------------------------------	--	--

Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является общее собрание участников и генеральный директор.

Генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества с 03.06.2024г. является Власов Иван Валерьевич.

Генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества с 18.01.2024г. по 02.06.2024г. являлся Ахинько Андрей Александрович.

Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Обособленных структурных подразделений нет

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 15 (пятнадцати) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства и капитальные вложения.

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 тыс руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Общество не применяет групповые единицы учета основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

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

Начисление амортизации по амортизируемым объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости). Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство. Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

В составе НМА учитываются: компьютерные программы для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей; базы данных бухгалтерские, юридические, кадровые; лицензии и разрешения.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000руб. Активы, удовлетворяющие признакам НМА и имеющие стоимость не более 100 000руб. признаются расходами. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Проверка НМА на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36. 3.2.1. Переоценке подлежат только те НМА, для которых существует активный рынок.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Финансовые вложения

Под финансовыми вложениями понимаются инвестиции, вклады организации в различные активы, инструменты рынка ценных бумаг, способные приносить доход в будущем. В частности, финансовыми вложениями считаются следующие виды имущества:

- ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения;

- вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
- выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты;
- приобретенная дебиторская задолженность и др.

К финансовым вложениям не относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, которые классифицируются как денежные эквиваленты:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков;

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) относятся к затратам текущего периода.

Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

При расчетах за коммунальные услуги УК фактически выступает посредником между собственниками жилых помещений и ресурсоснабжающими организациями, поэтому в бухгалтерском учете указанные платежи отражаются на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" отдельно по каждому абоненту и виду услуг.

Доходы

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются Доходы по основным видам деятельности, согласно Уставу и подтвержденными кодами ОКВЭД.

Доходы в виде арендной платы также отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у организации отсутствует

информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы по операционной аренде признаются на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды: 90 счет.

Доходы в виде безвозмездно полученных ценных бумаг, векселей учитывать в составе прочих доходов по их номинальной стоимости с учетом срока погашения эмитента.

Расходы

Коммерческие и управленческих расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Арендные платежи признаются в качестве расхода на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования экономических выгод от предмета аренды в зависимости от цели использования арендованного имущества:

- в составе общехозяйственных расходов по деятельности, не связанной с объектами строительства.
- в составе прямых затрат, связанных с объектами строительства.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Учет взаиморасчетов.

Договоры с ресурсоснабжающими организациями (поставщиками коммунальных ресурсов) заключаются с УК.

Расчеты за поставляемые ресурсы с собственниками осуществляются через расчетный счет УК, которая в свою очередь производит взаиморасчеты с ресурсоснабжающими организациями в соответствии с условиями заключенных договоров.

Учет расчетов с потребителями ресурсов и услуг в УК ведется в разрезе аналитических счетов к счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" по каждому потребителю и каждому выставленному счету, в текущей программе посредством открытия лицевых счетов потребителей - карточек, в которых отражаются все начисленные суммы и поступившие платежи.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество является плательщиком УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», ставкой 10% (закон г. Москвы от 07.10.2009 № 41).

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода, на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу, непогашенному в срок, в соответствии с условиями договоров, более одного года.

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

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой были проверены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

Приказ о проведении инвентаризации №1-ИНВ от 25.12.2024 г., период проведения инвентаризации с 25.12.2024 по 31.12.2024 г. расхождений по итогам проведенной инвентаризации не выявлено.

Перечень сегментов. Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Основные средства:

В связи применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018, по стр. 1150 (11501) отражены Право пользования активами по объектам принятых в аренду. Право пользования активом (ППА), учитывается на [счете 01](#) и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды ([п. п. 13, 17](#) ФСБУ 25/2018).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Прочие обязательства:

В бухгалтерской отчетности сформированное обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости в строке 1450 (остаток на счете 76.07 за вычетом процентных расходов 76.07.5 и НДС 76.07.9).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности, если доля выручки по отдельному виду составляет более 15%.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом НДС.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 59 059 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 7 885 тыс. руб. ;

Оборотные активы – 51 174 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитали резервы – (195 715) тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства – 204 850 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 49 915 тыс. руб.

Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

В отчетном периоде нематериальные активы у Общества на отчетную дату отсутствовали.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Признаков обесценения не выявлено, залога нет, переоценка не проводилась.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): нет.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) – отсутствуют.

Объекты основных средств, изменивших свою стоимость в отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации действующих объектов, с учетом уровня существенности в учете общества отсутствуют.

Информация об ином использовании объектов основных средств приведена в таблице 2.4.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем обесценение не проводилось.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ликвидационной стоимостью более нуля, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма выбытия объекта основных средств не может быть определена.

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса Общество отражает права пользования активами, признанные в бухгалтерском учете согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по балансовой стоимости (разница между сальдо по счетам 01.03 «Арендованное имущество» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества»).

Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Информация о финансовых вложениях представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 3.1.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали. Общество участвует в уставных капиталах других организаций.

Дохода, полученного Обществом в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Данные о финансовых вложениях, переданных другим Обществам или лицам (кроме продажи) в отчетном периоде отсутствуют.

Обществом были переданы финансовые вложения в залог и отражены на забалансовом счете 009, «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В текущем периоде обесценение не выявлено, ранее созданный резерв под обесценение финансовых вложений был восстановлен.

Общество в отчетном периоде не размещало свободные денежные средства на банковских депозитах сроком менее 3-х месяцев. Вклады размещались в рублях.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.1.

В Обществе резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе по статье 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты» учтены денежные средства на расчетном счете 18 619 тыс.руб.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств».

Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала». По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году убыток составил 195 705 тыс. руб.

Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

В составе долгосрочных заемных средств отражены сумма основного долга 204 850 тыс. руб.

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТ. 1450 БАЛАНСА)

Обязательства по аренде, учитываемое в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются по приведенной стоимости, определяемой как остаток на субсчете 76.07.1 «Арендные обязательства» за вычетом остатка на субсчете 76.07.5 «Проценты по аренде» и остатка на субсчете 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.3.

Просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024г. у Общества нет.

3.2. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы за отчетный период всего 105 708 руб., в т.ч.

по основной деятельности от реализации услуг составили 104 371 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги УК по ЖКХ и прочие услуги 104 371 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы составили 1 337 тыс. руб., в т.ч:

-проценты к получению 72 тыс. руб.

- прочие доходы 1 265 тыс. руб.

Расходы за отчетный период всего составили 195 828 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж 112 563 тыс.руб.

- Управленческие 80 789 тыс.руб.;

- Прочие расходы 2 476 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году –(1 239) тыс. руб..

Чистая прибыль/убыток (91 359) тыс.руб.

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 296 052 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 182 952 тыс. руб., в т.ч. обороты за услуги РСО;
- денежные потоки, связанные с инвестиционной деятельностью Общества – 0 тыс. руб.
- денежные потоки, связанные с финансовыми операциями – 113 100 тыс.руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Обеспечения обязательств и платежей Обществом не выдавались и не получались в отчетном периоде.

На 31.12.2024 года оценочные обязательства по предстоящим выплатам отпускных по итогам года составляют 3 611 тыс. руб.

На отчетную дату (31.12.2024) Общество не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации.

Условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций не было.

5. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

6. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации.

7. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2024 г. единственным бенефициарным владельцем Общества является Тулупов А.В. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Организационно-правовая форма	Гражданство	Основание (основания), по которому лицо входит в группу лиц
1	Власов Иван Валерьевич		РФ	Генеральный директор Общества, „лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
2	Тулупов Алексей Викторович		РФ	контроль 100 % акций АО «ИНТЕКО»
Основные хозяйственные общества				
3	ООО «Смайнкэс Управление Активами», ИНН 7709463989	ООО	119017, Москва г, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, этаж 5	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества 20,00%

Операции со связанными сторонами:

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами в 2024 году
1	ООО «Смайнкэс Управление Активами»	119017, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, КАДАШЁВСКАЯ НАБ., Д. 6/1/2, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/6,	8 009 тыс. руб. - принято услуг и оплачено за 2024г от ООО «Смайнкэс Управление Активами»

8. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2024г.

Виды вознаграждений	Сумма, тыс.руб.
Оплата труда, произведенная в отчетном периоде	87 990

Виды вознаграждений	Сумма, тыс.руб.
Оплата труда за отчетный период, подлежащая выплате после отчетной даты	3 710
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	26 497

9. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено **кредитному риску**, связанному с его операционной деятельностью.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) дебитором своих обязательств перед поставщиком. Организацией не идентифицированы признаки обесценения задолженности.

Осуществляется управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Управление **риском ликвидности** осуществляется посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Данный подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В связи с тем, что на 31 декабря 2024 г. активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют, **валютный** риск отсутствует.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цен как находящийся на допустимом уровне.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом створе. Соответственно, **репутационные** риски оцениваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Дата подписания отчетности:

26 марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Служба Комфорта Смайнэкс»
И.В./

_____/ Власов