

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОЛОГИИ КОМФОРТА»**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
ЗА 2025 ГОД**

**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА ПЕРИОД С 01.01.2025 по 31.12.2025 года**

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

#### **1.1. Описание Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «Технологии комфорта» (именуемое в дальнейшем Общество или ООО «ТК») учреждено на основании решения единственного учредителя (Решение №1 от 12.03.2020 года).

Адрес местонахождения Общества: 660115, Красноярский край, г. Красноярск, б-р Ботанический, д. 11, кв. 169

Общество зарегистрировано 17.03.2020 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Технологии комфорта»

Сокращенное наименование: ООО «ТК»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1202400007028

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 2463120556

Код причины постановки на учет (КПП) 246301001

По состоянию на 31.12.2025 года размер Уставного капитала Общества составляет – 10 000 руб.

Учредитель Кукарцев Анатолий Викторович- 100%

Руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом к компетенции учредителя, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества- Директором Общества.

#### **Информация о конечных бенефициарах**

Общество располагает следующими сведениями о бенефициарных владельцах:

Кукарцев Анатолий Викторович – 100%

Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность Общества составила 1 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года – 3 человека.

## **1.2. Основная деятельность Общества**

Основной целью Общества является получение прибыли, посредством реализации продукции, работ и услуг, производимых Обществом. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- производство мебели для офисов и предприятий торговли;
- производство кухонной мебели;
- производство прочей мебели;
- работы столярные и плотничные;
- обработка металлических изделий механическая;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Общества с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 №94н;
- Другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- Обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.
- Обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С».

### **Основные средства**

#### **Первоначальная оценка**

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере их возникновения.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость принятия к бухгалтерскому учету.

### **Последующая оценка**

Основные средства в бухгалтерской отчетности показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов. В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы. Для этого используется Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 с изменениями и дополнениями, учитывая технические условия и рекомендации изготовителей.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при отсутствии таковых, срок использования определяется комиссионно с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Не начисляется амортизация на следующие группы основных средств:

- Объекты внешнего благоустройства;
- Земельные участки;

Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.

### **Запасы**

Все запасы в Обществе подразделены в зависимости от их видов:

- Сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг, выполнении работ;
- Товары, предназначенные для продажи;
- Расходы на продажу.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Доходы и расходы от реализации материально-производственных запасов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **Налог на добавленную стоимость**

Определение налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.2005 года №119-ФЗ и принимается ранняя из дат: день отгрузки или день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Под днем отгрузки понимается дата фактического получения товаров, т. е. оформление отгрузочных документов и передача товара покупателю либо транспортной компании. При выполнении работ, оказании услуг датой реализации считается дата подписания акт сдачи-приемки работ, услуг.

### **Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности Общество учитывает

- Дебиторскую задолженность, возникающую при реализации товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- Авансы, выданные поставщикам;
- Дебиторская задолженность по прочим операциям.

Оценка дебиторской задолженности по отгруженной продукции, выполненным работам, оказанным услугам происходит по согласованной с покупателем стоимости. Данная дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Дебиторская задолженность в части выданных авансов признается в учете в момент списания денежных средств с расчетного счета.

В составе прочей дебиторской задолженности учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью, а именно расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты с подотчетными лицами и т.п.

### **Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений в Обществе учитывают займы, предоставленные контрагентам по фактически перечисленной договорной стоимости.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства и средства на банковских счетах (расчетных, специальных, депозитных, казначейских).

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам и подрядчикам, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

### **Заемные средства**

Земные средства учитываются по фактически полученной стоимости.

Земные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Затраты по займам признаются в расходах того периода, в котором они произведены.

### **Признание доходов и расходов**

**Доходом** признается выручка от реализации, по мере реализации товаров, работ, услуг и документального ее оформления.

**Расходы** признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с договором, контрактом, заказом или аналогичным документом.
- Сумма расхода может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности того периода, к которому они относятся.

### **События, произошедшие после отчетной даты**

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия

дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Отчетность за 2025 год сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерского баланса.

В Бухгалтерском балансе за 2025 год численные данные за 2024 г., за 2023 г. и прочая раскрытая информация согласуются с данными Бухгалтерского баланса за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

**Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»**- в отчетности за 2025 год представляют из себя основные средства, показанные по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и составили по состоянию на 31.12.2025 года ноль рублей, по состоянию на 31.12.2024 -7 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам по состоянию на 31.12.2025 года составила 100%, по состоянию на 31.12.2024 года – 97%.

По состоянию на 31.12.2025 года в учете Общества отсутствуют объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы.

По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года вложения во внеоборотные активы отсутствовали.

**Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»** - информация для раскрытия отсутствует.

**Строка 1210 «Запасы»**- в составе запасов отражены сырье и материалы. По состоянию на 31.12.2025 года стоимость запасов составляет 1 326 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года – 1 480 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения запасов прилагается.

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	
1210	Запасы	1 326	1 480	- 154

Изменение запасов обусловлено поэтапным списанием товарно-материальных ценностей в производство.

В Обществе в 2025 году резерв на обесценивание не начислялся, запасов в залоге нет.

**Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** - по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетных счетах 50 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года остаток на расчетном счете- 66 тыс. рублей.

**Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»**-по состоянию на 31.12.2025 года составили 473 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 год сумма составляла 819 тыс. руб. В данную статью входят суммы дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам отражена за минусом НДС.

**Строка 1300 «Капитал»** - 1 003,0 тыс. руб. С данную строку входит уставный капитал и нераспределенная прибыль. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей, в течение 2025 года изменений не было. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составила 993 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года – 921 тыс. рублей.

**Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»** - предоставленный учредителем займ на развитие. по состоянию на 31.12.2025 года-164 тыс. рублей, на 31.12.2024 года-506 тыс.рублей.  
**Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»** - информация для раскрытия отсутствует.  
**Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»** - информация для раскрытия отсутствует.  
**Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»** - кредиторская задолженность составила по состоянию на 31.12.2025 года 682 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года задолженность составляла 935 тыс. руб.

**Состав кредиторской задолженности представлен в таблице.**

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года	Изменение
<b>1520</b>	<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>682</b>	<b>935</b>	<b>-253</b>
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80	68	12
	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	258	363	-105
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	114	100	14
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	37	42	5
	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	36	-36
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	187	330	-143

В кредиторской задолженности отражен счет 62.02 «Расчеты по авансам полученным» за вычетом НДС (76 АВ).

Задолженность по налогам и взносам в бюджет и во внебюджетные фонды сформировалась по итогам года и подлежит погашению в первом квартале 2026 года.

**Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства»** - информация для раскрытия отсутствует.

**По состоянию на 31.12.2025 года** у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, овердрафты, поручительства третьих лиц, займы, аккредитивы, депозиты.

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Общество производило в 2025 году выплату вознаграждения основному управленческому персоналу- директору.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата за отработанное время	433

Оплата отпусков	-
Премия	-
Материальная помощь	-
ИТОГО ФОТ	433
Страховые взносы	106
<b>Всего (с учетом страховых взносов)</b>	<b>539</b>

#### Отношения связанных сторон.

В 2025 году операции со связанными сторонами отсутствовали.

#### Учет расчетов по налогу на прибыль

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025 год	Ставка налога	Показатель	2024	2025
Бухгалтерская прибыль	105	107	20, 25%	Условный расход (доход)	21	27
Налоговая база по налоговой декларации	105	107	20, 25%	Текущий налог на прибыль	21	27
Штрафные санкции	-	(8)	X	X	X	

Показатель «Чистая прибыль (убыток)» отчетного периода 72 тыс. руб. определен по данным бухгалтерского учета за минусом суммы налога на прибыль, равной сумме налога, рассчитанной на основании налоговой декларации по налогу на прибыль и сумм налоговых санкций, вычитаемых из суммы прибыли до налогообложения.

#### Условные активы и обязательства

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 года отсутствуют.

#### События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

#### Информация по непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

#### Аудит бухгалтерской отчетности

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год не проводится.

Директор

А. В. Кукарцев

28 января 2026 года