

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ «КОМФОРТ-
СТРОЙ» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Комфорт-Строй» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт-Строй».

Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт-Строй» зарегистрировано 28.05.2021 года Инспекция Федеральной налоговой службой по г. Симферополю, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1219100009270.

Юридический адрес: 295051, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Павленко д. 17, кв. 27.

Уставный капитал Общества составил: 10000,00 руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.3.1. Высший орган управления – 2 учредителя по 50%.

1.3.2. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.4. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.5. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	3	3

1.6. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой Генеральным директором.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

1.7. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

1.8. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью больше 100 000 тыс. рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

1.9. Запасы и материалы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней (ФСБУ 5/2019).

1.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

1.11. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

1.12. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества, проводится каждый год по состоянию на 31.12.

2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

2.1. Основные средства

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства, отсутствуют.

2.2. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года Фактическая себестоимость	Изменения за период			На конец периода Фактическая себестоимость
			затраты	Списано	Изменение видов запасов	
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Товары	2025г.	1272	41754	(42936)	-	91
	2024г.	322	10768	(9818)	-	1272

2.3. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3599	2952
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	67	565
Расчеты с подотчетными лицами	2492	549
Расчета по ЕНС	-	6
Итого дебиторская задолженность:	6158	4072

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	511	229
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	511	229

2.5. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

По стр. 1510 – показатель краткосрочного займа в 2025 г. – 51, а в 2024г. – 621.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками полученным	291	179
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	5818	4828
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	23	20
Расчеты с разными кредиторами	22	22
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	145	77
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	18	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	52	36
Итого кредиторская задолженность:	6368	5175

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	2025г.	2024г.
Выручка от реализации товаров	45561	11083

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж готовой продукции	(40613)	(9569)

Статья расходов	2025г.	2024г.
Материальные затраты	42936	9818
Расходы на оплату труда	591	492
Отчисления на социальные нужды	179	149
Прочие затраты	925	330
Итого:	44631	10789

3.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Кредиторская задолженность списанная по истечению срока исковой давности	1699	457

3.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	2025г.	2024г.
Дебиторская задолженность списанная по истечению срока исковой давности	1089	360
Расходы на услуги банков	109	50
Прочие внереализационные расходы	1191	21
Штрафы, пени, неустойки по Кредитному договору	143	62
Итого расходы	2532	493

3.5. Налог на прибыль (стр. 2410)

В отчетном периоде составила 25%, а в предшествующем периоде ставка налога на прибыль составляла 20 %.

В 2025 г. показатель равен – (25).

