

Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт плюс"
ИНН 8621002502 КПП 862101001 ОГРН 1128607000279
адрес: 628661 Россия Тюменская область Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра г.Покачи ул.Комсомольская д.№6/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32.1 ; 68.32.2 В отчетном периоде Общество осуществляло управление эксплуатацией жилого фонда
Общество имеет лицензию на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта раскрыта в п.12 Пояснений "Иная информация")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, с учетом принципа непрерывности деятельности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амор- тиза- ция и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза-ция	обесц е- нение	переоценка ¹		ереклассифицирован		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амор- тиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амор- тиза- ция и обесценение			перво- начальна я (переоце- ненная) стои-	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальна я (переоце- ненная) стоимост	накопле н-ные аморти- зация и обесцене ние		
Нематериальные активы - всего	за _____													
	20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____													
	20 24	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		реклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права ⁵	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 25 г. ²	6 828	(334)	2 994	(-)	-	(204)	-	-	-	-	-	9 822	(538)
	за _____ 20 24 г. ³	7 793	(204)	-	(965)	(50)	(180)	-	-	-	-	-	6 828	(334)
в том числе: здания (группа)	за _____ 20 25 г. ²	6 828	(334)	2 994	(-)	-	(204)	-	-	-	-	-	9 822	(538)
	за _____ 20 24 г. ³	7 793	(204)	-	(965)	(50)	(180)	-	-	-	-	-	6 828	(334)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	9 284	6 494	6 027
в том числе:			
здания			
<i>(группа, объект)</i>	9 284	6 494	6 027
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 <u>декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	6 139	5 428	2 252
в том числе: здания <i>(группа)</i>	6 139	5 428	2 252
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	2 994	- (-)	(2 994)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1 562	-	-	- (-)	(1 562)		-	-
в том числе: здания (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	2 994	- (-)	(2 994)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1 562	-	-	- (-)	(1 562)		-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	- (-)	(-)		-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	- (-)	(-)		-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	11 000	(375)	-	-	-	-	10 625	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям <i>(вид, группа)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	11 000	(375)	-	-	-	-	10 625	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	16 500	(16 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям <i>(вид, группа)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за _____ 20 25 г. ²	-	-	11 000	(375)	-	-	-	-	10 625	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	16 500	(16 500)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	150	(-)	4 874	(4 913)	-	-	X	X	111	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3 984	(-)	3 039	(6 873)	-	-	X	X	150	(-)
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	105	(-)	1 312	(1 312)	-	-	-	-	105	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	177	(-)	1 768	(1 840)	-	-	-	-	105	(-)
(вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	3 144	(3 144)	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3 747	(-)	-	(3 747)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: товары	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	45	(-)	418	(457)	-	-	-	-	6	(-)
(вид)	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	60	(-)	1 271	(1 286)	-	-	-	-	45	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

в том числе: расчеты с разными дебиторами и	за _____ 20 25 г. ²	2 626 (-)	100 487	- (98 887) (9)	-	-	4 217 (-)
(вид) расчеты с персоналом по прочим операциям	за _____ 20 24 г. ²	3 196 (-)	49 659	- (50 196) (33)	-	-	2 626 (-)
	20 25 г. ²	-(-)	750	-(224) (-)	-	-	526 (-)
	(вид) за _____ 20 24 г. ²	-(-)	-	-(-) (-)	-	-	-(-)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	77 027 (-)	589 611	- (579 560) (241)	-	X	86 837 (-)
	за _____ 20 24 г. ³	90 070 (-)	516 301	- (528 883) (461)	-	X	77 027 (-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	23 401	23 401	22 780	22 780	28 639	28 639
в том числе:						
<i>расчеты с покупателями и заказчиками(вид)</i>	23 401	23 401	22 780	22 780	28 639	28 639

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	
(вид)	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	35 830	88 838	-	(112 334)	(3)	-	12 331
	за _____ 20 24 г. ³	48 486	476 848	-	(489 497)	(7)	-	35 830

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____							
	20 25 г. ²	31 523	7 645	-	(31 350)	(-)	-	7 818
(вид)	за _____							
	20 24 г. ³	44 450	413 251	-	(426 178)	(-)	-	31 523
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____							
	20 25 г. ²	1 291	40 661	-	(40 459)	(3)	-	1 490
(вид)	за _____							
	20 24 г. ³	1 246	25 927	-	(25 875)	(7)	-	1 291
в том числе: расчеты по налогам и сборам	за _____							
	20 25 г. ²	3 016	40 532	-	(40 525)	(-)	-	3 023
(вид)	за _____							
	20 24 г. ³	2 790	37 670	-	(37 444)	(-)	-	3 016
Итого	за _____							
	20 25 г. ²	35 830	88 838	-	(112 334)	(3)	X	12 331
	за _____							
	20 24 г. ³	48 486	476 848	-	(489 497)	(7)	X	35 830

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	1 406	113	(-)	(-)	1 519
	за _____ 20 24 г. ³	1 452	(46)	(-)	(-)	1 406
в том числе: резерв ежегодных (группа)	за _____ 20 25 г. ²	1 406	113	(-)	(-)	1 519
	за _____ 20 24 г. ³	1 452	(46)	(-)	(-)	1 406

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	2 760	3 240	1 470
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	429 258	402 803
Затраты на оплату труда	20 427	16 595
Отчисления на социальные нужды	4 262	3 267
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 966	13 029
Итого по элементам	467 913	435 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	467 913	435 694

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Комфорт плюс» за 2025г.

Общая информация

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт плюс» (сокращенно ООО «Комфорт плюс»).

Форма собственности: ООО, частная.

1.2. Общество создано путем реорганизации в форме слияния:

ООО «Уют», ООО «Квартал», ООО «Комфорт» (в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»)

Дата государственной регистрации: 02 августа 2012г.

ОГРН:1128607000279.

ИНН:8621002502.

КПП:862101001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по ХМАО – Югре.

Юридический адрес: 628661 Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Покачи, ул. Комсомольская 6/1.

Почтовый адрес: 628661 Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Покачи, ул. Комсомольская 6/1.

с 01.08.2016 года ООО "Комфорт плюс" внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.3. Основной вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда

1.4. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества директором Молчановой Людмилой Николаевной.

1.5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 23 человека. Среднесписочная численность работников за 2025г. составляет 20 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность ООО «Комфорт плюс» за 2025г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом принципа непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не имелось.

Учетная политика предприятия

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утв. Приказом №157н, в редакции Приказа Минфина России от 07.11.2025 №159н.

Основными положениями учетной политики являются:

- признание доходов и расходов по методу начисления;

- в состав прямых расходов, связанных с реализацией работ (услуг) по содержанию и ремонту общего имущества в МКД, включается стоимость работ (услуг), приобретенных у подрядчиков. В состав прямых расходов, связанных с реализацией коммунальных услуг, не облагаемых НДС, включается стоимость соответствующих коммунальных ресурсов, приобретенных у РСО. В состав прямых расходов, связанных с реализацией работ (услуг) по прочим операциям(пользования частью общего имущества МКД), включается стоимость работ (услуг), приобретенных у подрядчиков;

- к основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности относим активы стоимостью более 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

- запасы, приобретенные (потребленные) работы и услуги учитываются по фактической себестоимости приобретения;
- оценка запасов при отпуске в производство производится по фактической себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);
- начисление амортизации основных средств производится по установленным шифрам амортизационных отчислений линейным способом;
- затраты по ремонту основных средств на себестоимость продукции относится в том отчетном периоде, в котором имели место;
- затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно;
- прямые затраты формируются как сумма расходов, которые можно отнести на себестоимость каждого конкретного вида продукции;
- общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются полностью на счет 90.8 «Управленческие расходы»;
- оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Резерв сомнительных долгов по расчетам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые предусмотрены Уставом организации (являются предметом деятельности), относятся к доходам от обычных видов деятельности, поступления, отличные от обычных видом деятельности, считаются прочими.

В отчетном году внесены изменения в учетную политику общества в связи с изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может начать применять настоящий Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.55 ФСБУ 14).

Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности за 2022 год Организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, на конец периода, предшествующего отчетному:

- списаны основные средства до 100 000 руб. Дт 02 Кт 01 на сумму 55 760,32 руб., Дт 84 Кт 01 на сумму 67 239,68 руб. (+Дт 77 Кт 84 на сумму 11 216,52 руб. и Дт 09 Кт 84 на сумму 2 231,42 руб.).

ООО «Комфорт плюс» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде, т.к. вправе применять упрощенные способы учета, договорами не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, так как к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет

аренды.

В результате тестирования установлено, что обесценения основных средств и запасов, находящихся на балансе ООО «Комфорт плюс» по состоянию на 31.12.2025, не произошло. Конечный бенефициарный владелец Степанов Роман Григорьевич. (ИНН862100144673) Уставный капитал общества составляет-30тыс.руб. Все 100% принадлежат единственному участнику. Никаких ограничений, обременений не установлено. Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», т.к. вправе применять упрощенные способы ведения учета. Общество создает оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату неиспользованных дней отпуска. Оценочное обязательство создается согласно методике, утвержденной учетной политикой Общества.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Комфорт плюс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Характеристика основных показателей деятельности предприятия и бухгалтерской отчетности

В 2025году выручка от реализации, по услугам составила:

Наименование услуги, выполненных работ	Выручка от реализации, тыс. руб.	% от общей выручки
Плата за жилое помещение и коммунальные услуги :	466 383	97,8
Содержание и ремонт общего имущества МКД	130 016	
Управление МКД	34 559	
Теплоснабжение	140 094	
Горячее водоснабжение	39 662	
Холодное водоснабжение	20 959	
Водоотведение	37 728	
Электроснабжение	26 939	
Обращение с ТКО	36 426	
Прочие работы и услуги	10 322	2,2
Итого:	476 705	

Основной доход в 2025 году предприятие получило от основного вида деятельности – управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

В составе прочих доходов за 2025 год наибольший удельный вес занимают доходы от процентов на неснижаемый остаток -9 981 тыс.руб., проценты по займу -880 тыс. руб., судебные доходы -2917 тыс.руб., реализация товаров-3260 тыс.руб..

В составе прочих расходов за 2025 год наибольший удельный вес занимают расходы услуг кредитных организаций-1577 тыс.руб., судебные расходы -832 тыс.руб., реализация товаров-3144тыс.руб.

Информация по сегментам

Географические сегменты в отчетном периоде отсутствуют.

Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности в отчетном году не происходило.

Совместная деятельность

ООО «Комфорт плюс» не является участником договоров о совместной деятельности.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

ООО «Комфорт плюс» является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02». Согласно п. 22 ПБУ18/02 Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Условный расход за 2025 год составил 3 860 788,73 рублей, возникли вычитаемые временные разницы-1 518 665,93 рублей. В 2025г. постоянный налоговый расход составил 1 003 922,17 рублей, отложенный налог на прибыль равен 28 тыс. рублей.

12 июля 2024 года Президент Российской Федерации подписал Закон об изменениях налоговой системы №176-ФЗ на территории Российской Федерации, предусматривающий изменения базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%, которое начинает применяться с 1 января 2025 года.

Прочая информация

В связи с проводимой с 24 февраля 2022 года специальной военной операции в отношении России введены санкции. Российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений. На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается. Оценить степень отрицательного влияния указанного события на Общество на данный момент не представляется возможным. По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к не корректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «17» февраля 2026 г. и за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025г.

Директор		Молчанова Л.Н.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 26 г.