

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Комсервис»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комсервис»

Сокращённое наименование: ООО «Комсервис»

Адрес местонахождения: 143581, Московская область, г. Истра, д. Борзые, тер. КП Княжье Озеро, дом 713/1, квартира 1

ИНН / КПП: 5017050954 / 501701001

ОГРН: 1035003061697

ОКПО: 13384479

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 17.06.2003 г.

Уставный капитал Общества составляет 40 тыс. руб., в том числе:

49% доли (19,6 тыс. руб.) принадлежит Иванову Дмитрию Алексеевичу,

51% доли (20,4 тыс. руб.) принадлежит Шмаковой Любви Анатольевне.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

Генеральным директором Общества с 19.02.2025 г. является Астрединов Игорь Викторович.

В 2025 году Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы минус Расходы».

Основным видом деятельности Общества является управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учётная политика Общества с учетом текущих изменений и дополнений утверждена приказом от 29.12.2017 № УП-01/17 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по ФИФО.

Общество применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка Общества за отчетный период составила 134 906 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Прочие доходы Общества за отчетный период составили 1 940 тыс. руб., в том числе 957 тыс. руб. доходы уступки права требования, 420 тыс. руб. положительные курсовые разницы, 433 тыс. руб. проценты по депозитам, 130 тыс. руб. прочие доходы.

Расходы на продажу (управленческие расходы) списываются ежемесячно в полном объёме.

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 7 219 тыс. руб., в том числе 496 тыс. руб. отрицательные курсовые разницы, 2 455 тыс. руб. убыток прошлых лет, 745 тыс. руб. банковские расходы, 323 тыс. руб. прочие налоги и сборы, 3 200 тыс. руб. – прочие не принимаемые расходы.

Прибыль и убытки

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 24 126 тыс. руб. Дополнительно в 2025 году в результате пересмотра срока полезного использования внеоборотных активов отражен результат переоценки амортизации (прибыль) в размере 6 173 тыс. руб.

3. Иная существенная информация.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Астрединов И.В.

17.03.2026 г.