Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "КОМФОРТ-АВТО"

1. Деятельность и общие сведения
1.1 Общество с ограниченной ответственностью «КОМФОРТ-АВТО» (ООО «КОМФОРТ-АВТО»), далее – Организация.
Дата регистрации - 18.03.2015г.
Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ – 1229400013150
Дата присвоения ОГРН – 29.11.2022г.
Юридический и почтовый адрес: 294518, Луганская Народная Республика, г.Красный Луч, г.о.Краснолучский, ш.Луганское, д.54
Сведения об учете в налоговом органе: ИНН 9410001766, КПП 941001001
Директор – Шаповалов Михаил Алексеевич
Директор действует – на основании Устава предприятия
Заместитель директора – Шаповалов Сергей Михайлович
Заместитель директора действует – на основании Устава предприятия
Тел. - +79591551043, +79591463726, +79592866408
Электронный адрес – KomfortLuch@yandex.ru
Банк – ПАО «Банк ПСБ» г.Ярославль
БИК – 044525555
К.сч. - 30101810400000000555
Текущий расчетный счет (в рос.руб.) - 40702810809400312259
Регистрационный номер
в территориальном органе ПФ РФ 094011000052
1.2 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде -
Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 49.39)
Лицензия Л022-00112—61/01307537(АК-81-000018) от 29 мая 2023г. – Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Номер и дата приказа (распоряжения) лицензирующего органа: 81.18-лиц 29.05.2023
Налогообложение на 2025год – упрощенная система налогообложения - «Доходы» (без обязанности уплаты НДС).
1.3. Уставный капитал Организации: 124 000 руб. Оплачен полностью.
Участники / Учредители Организации:
- Шаповалов Михаил Алексеевич — 90% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- Шаповалов Сергей Михайлович — 10 % доли в уставном капитале, занимает должность заместителя директора организации.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 13чел., по состоянию на 31.12.2024г. составляла - 11чел.
1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика и стоимостные показатели
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
ООО "КОМФОРТ-АВТО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Основание составления бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:- здания, - сооружения, - машины и оборудование (кроме офисного), - офисное оборудование, -транспортные средства, - производственный и

хозяйственный инвентарь, - земельные участки, - капитальные вложения в арендованное имущество, - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, - другие виды основных средств. Нематериальные активы классифицируются по группам: - программы ЭВМ, - базы данных, - лицензии и разрешения, - другие НМА.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Накопленная амортизация за 2025год составила 751тыс.руб.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
По состоянию на 31.12.2025г. запасы в наличии:
- сырье и материалы - 199тыс.руб;
- топливо на складе и в баках транспортных средств - 175тыс.руб;
- запасные части на транспортные средства - 226тыс.руб. (за 2025год было приобретено запасных частей на сумму 1136тыс.руб, установлено на транспортные средства - на сумму 1725тыс.руб)
- прочие материалы (метизы, прокладки и т.п.) - 77тыс.руб.
- инвентарь и хозяйственные принадлежности - 40тыс.руб.

2.8. Дебиторская задолженность
Структура дебиторской задолженности по состоянию на конец календарного года ежегодно остается неизменной. Основные стоимостные показатели относятся к задолженности заказчиков перед организацией - 156тыс.руб и к задолженности поставщиков перед организацией - 607тыс.руб
2.9. В состав финансовых и других оборотных активов входят 120тыс.руб., вложенные на депозитный счет в банке.

2.10. Доходы, расходы
Учет доходов ведется методом начисления. Для целей налогового учета учет доходов (и расходов) ведется кассовым методом с документальным подтверждением.

Расходы на основной вид деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам (при наличии таковых) признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
2.11. Краткосрочные заемные средства состоят из беспроцентного возвратного займа учредителя в сумме 85тыс.руб.
2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из задолженности организации перед поставщиками - 394тыс.руб. и задолженности организации перед покупателями по авансам полученным - 63тыс.руб.

3. Отчет о движении денежных средств
В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").
3.1. Проценты к получению - проценты по депозитным счетам организации за 2025г. в сумме 13,2тыс.руб., за вложения до 2025г. - 111,4тыс.руб.
3.2. Прочие расходы включают в себя 82тыс.руб. - расходы на услуги банков.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор _____ Шаповалов Михаил Алексеевич

20 марта 2026 г.