

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации Сокращенное наименование — ООО «КомфортСервис». Юридический адрес — 628403, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Маяковского, д. 9. Дата государственной регистрации — 09.03.2005.

Основной вид деятельности — Управление эксплуатацией нежилых фондов за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1) Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 чел.

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб. Единственным участником является Кульба В.А. с долей 100 процентов.

Директор общества — В. А. Кульба. Главный бухгалтер — А. Е. Москвитина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КомфортСервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КомфортСервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КомфортСервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Инвентаризация Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.11.2025	—
Материально- производственные запасы	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	22.12.2025	—

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 69831 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1775 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателей связано с переходом собственников МКД на прямые договоры с РСО, как следствие снижение объема услуг.

5. Информация о деятельности Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
	3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счетов 20 (основное производство) 26 (общехозяйственные расходы) в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Директор ООО «КомфортСервис»

Кульба В.А.