

Общество с ограниченной ответственностью "КОМФИНСЕРВИС"

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

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КОМФИНСЕРВИС" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "КОМФИНСЕРВИС"
- 1.2. Юридический адрес 123376, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Трёхгорный, дом 15, строение 1, этаж 3, комната 14
- 1.3. Дата государственной регистрации 27.10.1997
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025: 13 человека
- 1.6. Применяет ОСНО.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участниками являются:

- Линчевский Александр Яковлевич с долей 100 (сто) процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная;

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.9. Сведения о руководстве

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Михайлу Максим Александрович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства и Запасы

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.

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).

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	221	(221)	3 063	(423)	3 284	(645)
	За 2024 г.	221	(181)	-	(41)	221	(221)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 196	(324)	1 196	(324)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	221	(221)	-	-	221	(221)
	За 2024 г.	221	(181)	-	(41)	221	(221)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 867	(99)	1 867	(99)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 058	-	(1 000)	(2 058)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	971	-	(11)	(961)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для Лаборатории	За 2025 г.	-	-	989	-	(989)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 097	-	-	(1 097)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 005	-	-	(1 005)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Баллоны БС с комплектующими	За 2025 г.	-	-	1 005	-	-	(1 005)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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.

4. Дебиторская задолженность (строка 1240): На 31.12.2025 составляет 59 307 тыс. руб. Вся сумма — задолженность покупателей по договорам, просроченной задолженности нет.

5. Кредиторская задолженность (строка 1520): На 31.12.2025 составляет 17 147 тыс. руб. Вся сумма — задолженность покупателей по договорам, просроченной задолженности нет.

6. Иное:

Объектов недвижимости нет.

Займы, выданные организациям составляют 12 268 тыс.рублей.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году деятельность велась в штатном режиме, крупных сделок, влияющих на существенность активов, не проводилось.

Выручка организации за отчетный период составила 198 314 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением заказов, в связи с разрывом логистических цепочек из-за санкций, наложенных на РФ, ростом производственных издержек.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18.03.2026 года.

Генеральный директор



Михайлу М.А.