

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г

ООО "УК "КОМФОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "УК "КОМФОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ" зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Смоленской области 23.03.2023г.

ОГРН 1236700004309, ИНН 6732245070, КПП 673201001, юридический адрес: 214020, Смоленская область, г.о. Город Смоленск, г Смоленск, ул Румянцева, дом 15, квартира 16.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "УК "КОМФОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо — ЗАРЕЦКИЙ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об аффилированных лицах ЗАРЕЦКИЙ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ — учредитель, 100 % доли собственности в уставном капитале. В 2025г дивиденды не выплачивались, вклады в уставный капитал не осуществлялись.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 24.12.2024г № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителем.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.10. 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".

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Основные средства

Основные средства в организации на балансе отсутствуют, стр. 1150

4.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов в организации нет, стр. 1170

4.3. Инвентаризация

25.12.2025г в организации проводилась инвентаризация по –

Материально-производственным запасам

Основным средства

Денежным средствам в кассе и на расчетном счете

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.4. Дебиторская задолженность

За отчетный период дебиторская задолженность составила – 1 291 тыс. руб., стр. 1240, в том числе

- задолженность покупателей и заказчиков – 1 254 тыс. руб.

- авансы поставщикам – 25 тыс. руб.

- переплата на едином налоговом счете – 13 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность

За отчетный период кредиторская задолженность составила – 1 291 тыс. руб., стр. 1520, в том числе

- задолженность поставщикам – 37 тыс. руб.

- задолженность по налогам и взносам (по сроку оплаты 28 января 2026г) – 35 тыс. руб.

- начисленная заработная плата – 13 тыс. руб.

4.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 847 тыс. руб. что выше аналогичного показателя прошлого года на 348 тыс.руб., стр. 2110.

Расходы по обычным видам деятельности составили 3 273 тыс. руб., что расходов за 2024г на 176 тыс. руб., стр. 2120

Из них – себестоимость услуг – 2 502руб в 2025г. и 3 047руб в 2024г

Управленческие расходы – 771 тыс. руб. в 2025г и 50 тыс. руб. в 2024г

Прочие доходы в 2025г и 2024г отсутствуют, стр. 2340

Прочие расходы в 2025г составили 51 тыс. руб., стр. 2350

- ежемесячные членские взносы – 18 тыс.руб.

- комиссия банка - 33 тыс. руб.

В 2024г составили 12 тыс. руб.

- комиссия банка 10 тыс. руб.

- гос. пошлина 2 тыс.руб.

4.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор Тимофеев И.В.

15.03.2026г