

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт»

Основными видами деятельности ООО «Комфорт» являются:

- * управление жилищным фондом;
- * обслуживание и эксплуатация жилого и нежилого фонда, проведение текущего ремонта, в т.ч.:
- * деятельность по эксплуатации внутренних систем электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения;
- * работы по санитарному содержанию и уборке территорий домовладений;
- деятельность по эксплуатации зданий, сооружений и объектов коммунального хозяйства;
- * выполнение работ по оказанию услуг населению, связанных с содержанием жилого фонда;
- * начисление, сбор, обработка и учет платежей за жилье, коммунальные услуги;
- * другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете и при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Выручка определяется по мере выполнения работ, оказания услуг по методу начисления с выставлением населению, прочим покупателям счетов на оплату оказанных обществом жилищных, эксплуатационных и коммунальных услуг.

На счете бухгалтерского учета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением за жилищно-коммунальные услуги», отражается задолженность населения по оплате коммунальных услуг по каждому лицевому счету в разрезе каждого месяца, в специальной, отдельно установленной программе.

Средства населения сверх установленной оплаты за жилищные, эксплуатационные и коммунальные услуги, денежные средства, от населения и юридических лиц, поступающие от прочей хозяйственной деятельности общества формируют дополнительный доход от предпринимательской деятельности общества.

Выручка от реализации работ и услуг по основной деятельности ООО «Комфорт» составила за 2025г. - **93 059,0 тыс. руб.** в т.ч.

- * начислено населению за жилищно-коммунальные услуги, в том числе реализация за выполненные работы по текущему ремонту жилого фонда и участие в программе софинансирования «Энергосбережения...» - 89 189,0 тыс. руб.
- * услуги по техническому обслуживанию, эксплуатационные услуги арендаторам, прочим покупателям и заказчикам - 3 870,0 тыс. руб.

Затраты на управление, содержание и техническую эксплуатацию жилого фонд, коммунальные услуги за 2025г. – **102 156,0 тыс. руб.** в т.ч.:

- * расходы на жилищно-коммунальные услуги – 72 343,00 тыс. руб.
- * косвенные расходы (управленческие затраты и сумма налогов и сборов, начисленных в порядке установленном законодательством РФ) – 29 813,00 тыс. руб.

Структура доходов и расходов общества за 2025 год без НДС
тыс. руб.

Виды услуг	Предоставлено услуг населению (расходы)	Начислено населению за ЖКУ по утв. тарифам (доходы)	Прибыль (убыток) от предоставленных населению ЖКУ 3=2-1
	1	2	3
Жилищные услуги, в т.ч.	95 636,00	87 582,00	-8 054,00
• выполненные работы по содержанию общего имущества и управления МКД, в т.ч. услуги по расчетам за ЖКУ (АО ЕИРЦ)	57 732,00	56 225,00	-1 507,00
• выполненные работы по текущему ремонту в программе софинансирования «Энергосбережения...»	10 472,00	10 472,00	0,00
• эксплуатационные услуги арендаторам и прочим покупателям и заказчикам	3 870,00	3 870,00	0,00
• выполненные работы по текущему ремонту	17 325,00	10 489,00	-6 836,00
• обслуживание приборов учета тепловой энергии и газового оборудования	3 636,00	3 854,00	218,00
• содержание лифта	2 601,00	2 672,00	71,00
Коммунальные услуги, в т.ч.	6 520,00	5 477,00	-1 043,00
• Теплоснабжение и ГВС	1 508,00	1 315,00	-193,00
• Холодное водоснабжение и водоотведение	672,00	725,00	53,00
• Электроснабжение	4 340,00	3 437,00	-903,00
ВСЕГО:	102 156,00	93 059,00	-9 097,00
Прочие доходы		9 619,00	9 619,00
Прочие расходы	211,00		-211,00
ИТОГО:	102 367,00	102 678,00	311,00

Налоговая прибыль ООО «Комфорт» за 2025г. составила 311,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы 9 619,0 тыс. руб., в т.ч.

- безвозмездные поступления – 7 796,0 тыс. руб.

- пени за ЖКУ от населения – 1 823,0 тыс. руб.

Прочие расходы 211,0 тыс. руб., в т.ч.

- госпошлины по делам рассматриваемым мировым судьей по задолженности населения за ЖКУ и госпошлина за реестр юр. лиц – 211,0 тыс. руб.;

Все расходы экономически обоснованы и документально подтверждены. В налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025г. не допущено неполного отражения сведений или ошибок, которые привели бы к занижению налоговой базы.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2025 год показал, что при сохранении хронических причин, влияющих на снижение доходов от реализации и ростом текущих затрат, и проведенной дополнительной оптимизацией расходов возникает вероятность получения прибыли от деятельности общества.

Генеральный директор

А.А. Михайловская

Главный бухгалтер

П.Н. Деленская