

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРИТОРИЯ КОМФОРТА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЕРРИТОРИЯ КОМФОРТА».
 - 1.2. Юридический адрес – 350073, Краснодарский край, г. Краснодар,
 - 1.2.1. ул. им. Шевцова В.М., д. 36, к. 2, помещ. 23
 - 1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2022.
 - 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 (один) человек.
 - 1.5. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
 - 1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.
 - 1.7. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками является:
 - Соколова Лариса Георгиевна, доля 100 процентов.
 - 1.8. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности:

- 10.82.2 Производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
- 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества
- 68.20.29 Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 69.10 Деятельность в области права
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Соколова Лариса Георгиевна (приказ № 1 от 14.11.2024).

В связи с отсутствием главного бухгалтера в штате Общества, обязанность ведения бухгалтерского и налогового учета и сдача отчетности была возложена при назначении на должность на Директора Л.Г. Соколову (приказ № 1 от 14.11.2024).

Ведение бухгалтерского и налогового учета, кадрового учета и расчет оплаты труда передано на обслуживание в специализированную аутсорсинговую организацию.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества аудиту не подлежит

1.11. Критерий существенности установлен на уровне 5% от выручки.

2. Учетная политика

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.

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
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- 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:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- 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).

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 не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, 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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1. На отчетную дату в организации основные средства отсутствуют.

3.2. По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составили 119 тыс. руб. против 188 тыс. руб. на 31.12.2024. В составе показателя дебиторская задолженность 119 тыс. руб., в т.ч. переплата по налогам 71 тыс. руб.

Контроль за состоянием расчетов осуществляется в установленном порядке.

3.3. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 134 тыс. руб. против 150 тыс. руб. на 31.12.2024. Изменение показателя связано с текущими расчетами и исполнением обязательств в рамках обычной деятельности организации.

3.4. Государственную помощь Общество не получало.

3.5. В 2025 году судебных разбирательств не было

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ООО «ТЕРРИТОРИЯ КОМФОРТА» отсутствуют группы компаний и связанные Стороны.

Бенефициаром ООО «ТЕРРИТОРИЯ КОМФОРТА» является гражданин РФ Соколова Лариса Георгиевна, адрес постоянного проживания: 630025 г. Новосибирск, ул. 3-я Механическая, д. 57

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, а также на основании предоставленной Генеральным директором первичной учетной документации в специализированную аутсорсинговую организацию

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Директор

ООО «ТЕРРИТОРИЯ КОМФОРТА»

Л.Г. Соколова
