

## **Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт-Сервис"**

ИНН: 7801517298

КПП: 780101001

ОГРН: 1107847107554

Адрес: 199034, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. 14-Я В.О., Д.7

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу**

и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год

#### **1. Общая информация об организации**

Организация зарегистрирована и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к категории **микропредприятий** в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ.

Среднесписочная численность работников за отчетный год — 12 чел.

Основные виды деятельности по ОКВЭД: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- 

#### **2. Применяемая система бухгалтерского учета**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности**, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована **в упрощенном составе**.

#### **3. Учетная политика**

Учетная политика организации утверждена приказом руководителя № бн от **27.12.2024 г.**

В отчетном периоде **изменения в учетную политику не вносились**

Организация как субъект малого предпринимательства **не применяет**:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### **4. Основные средства**

Объекты стоимостью до **100 000 руб. включительно** учитываются в составе материальных расходов единовременно.

Основные средства принимаются к учету по **первоначальной стоимости**.

Начисление амортизации осуществляется **линейным способом**.

Переоценка основных средств не производится.

Обесценение активов не признавалось.

В отчетном периоде основные средства отсутствовали.

#### **5. Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

#### **6. Запасы**

Запасы оцениваются по **фактической себестоимости**.

Списание запасов осуществляется по методу **средней стоимости**.

Обесценение запасов не производилось.

#### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1 337 274, 68 руб.

Резерв по сомнительным долгам **не создавался** в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность: отсутствует.

#### **8. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на **31.12.2025 г.** в сумме 243 626,00 руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### **9. Доходы и расходы**

Доходы признаются по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от момента оплаты.

Структура доходов:

- Выручка по основному виду деятельности
- Прочие доходы проценты от размещения депозита в банке

Структура основных расходов:

- Расходы на оплату труда с отчислениями
- Расходы на услуги банка
- Материальные расходы
- Аренда помещения
- Прочие

#### **10. Налогообложение**

Организация применяет систему налогообложения: УСН.

Налоговые обязательства отражены в бухгалтерском учете в полном объеме.

#### **11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, **отсутствуют**

#### **12. Иная существенная информация**

Существенные факты хозяйственной деятельности, не раскрытые в формах отчетности: отсутствуют

#### **13. Заключение**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

---

Руководитель \_\_\_\_\_ /Поярков И.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Поярков И.В./

«23» марта 2026 г.