

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1. ООО «Комфорт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2. Юридический адрес: 117105, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, Варшавское шоссе, д. 33, стр. 12.
- 1.3. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД): 81.22 — Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 46 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.
- 1.6. Единственным участником Общества является Петрова Валентина Владимировна, доля участия — 100 процентов.

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3». Применяется электронный документооборот для первичных документов, подписанных ЭП.
- 2.3. ООО «Комфорт» использует упрощенный способ ведения бухгалтерского учета (для малых предприятий). Система налогообложения УСН с объектом «Доходы». Доходы для целей УСН признаются кассовым методом — на дату поступления денежных средств на счета в банках. Доходы в виде авансов включаются в налоговую базу в момент получения.
- 2.4. НДС для УСН с 2025 года — выбрана ставка 5% без права на вычет.
- 2.5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.6. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2.7. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- 2.8. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и т.д. используемые в основной деятельности. Расходы на запасы не учитываются при расчете налога по УСН, т.к. выбран объект — «Доходы».

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период													
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценка ¹		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
в том числе:															
(группа)	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
из них исключительные права ⁴	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
созданные	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
из них	-	-	-
созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактиче с-кие затраты	накоплен-ное обесцене-ние	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	фактичес-кие	накоплен-ное
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-
за 2024 г.	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	149	-	-
в том числе:			
Недвижимость	-	-	-
Транспорт	-	-	-
Другие виды основных средств	149	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства земельных участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая (группа, объект)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Основные средства, приходящие для использования, но не используемые	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
Основные средства, временное пользование, - всего	-	-	-
предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
Основные средства, временное пользование, - всего	-	-	-
предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактиче- с-кие затраты	накоплен- ное обесце- нение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактиче- с-кие затраты	накоплен- ное обесце- нение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	154	-	(-)	(154)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
В том числе: Оборудование (объекты основных средств)	за 2025 г.	-	-	154	-	(-)	(154)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
В том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
В том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче- с-кие затраты	накоплен- ное обесце- нение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактиче- с-кие затраты	накоплен- ное обесце- нение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	310	-	22 683	(22 992)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	6	-	25 977	(25 674)	-	-	-	310	-
В том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	310	-	4 576	(1 339)	-	(3 546)	-	-	-
	за 2024 г.	6	-	3 826	-	-	(3 522)	-	310	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РБП	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	-	18 107	(21 653)	-	3 546	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	22 152	(25 674)	-	3 522	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	слизано на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Договорная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. за 2024 г.	- 27 593	- -	- 9 898	- 447	- -	- (21 907)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. за 2024 г.	27 593 29 599	- -	9 898 26 691	447 -	- -	(21 907) (28 666)	- -	- -	- -	- -	- -	15 584 27 594
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1 180	-	175	-	-	(632)	-	-	-	-	-	723
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г. за 2025 г.	1 052 21 229	- -	447 6 890	- -	- -	(319) (21 178)	- -	- -	- -	- -	- -	1 180 11 941
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	26 827	-	21 204	-	-	(26 802)	-	-	-	-	-	26 229
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2024 г. за 2025 г.	98 1 462	- -	- 22	- -	- -	(98) (1 386)	- -	- -	- -	- -	- -	10 98
НДС по арендным обязательствам	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
НДС налогового агента	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по предоставленным займам	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2024 г. за 2025 г.	159 8	- -	2 817 -	- -	- -	(159) -	- -	- -	- -	- -	- -	2 817 -
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024 г. за 2025 г.	6 063 61	- -	8 16	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 8
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024 г. за 2025 г.	7 7	- -	5 001 -	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	- -	- -	78 63
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024 г. за 2025 г.	7 8	- -	- -	- -	- -	(1) (8)	- -	- -	- -	- -	- -	6 7
Расчеты по вкладкам в уставный (складочный) капитал	за 2024 г. за 2025 г.	- -	- -	8 -	- -	- -	(8) -	- -	- -	- -	- -	- -	8 -
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	27 593 29 599	- -	9 898 26 691	- -	- -	(21 907) (28 666)	- -	- -	- -	- -	- -	15 584 27 593

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	42	42	11 487	11 487
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	42	42	11 487	11 487

Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	1
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями	за 2025 г.	1 987	48	-	-	-	-	-	2 035
	за 2024 г.	4 584	-	-	-	(2 598)	-	-	1 987
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	18 821	2 827	-	-	(10 101)	-	-	11 547
	за 2024 г.	22 008	11 831	-	-	(15 018)	-	X	18 821

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
В том числе:	-	8	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	8	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано списано	погашен как избыток на сумму	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	(-)	-
В том числе:	Резервы предстоящих расходов по оплате труда	за 2025 г.	-	(-)	-
		за 2024 г.	-	(-)	-
	Прочие резервы предстоящих расходов	за 2025 г.	-	(-)	-
		за 2024 г.	-	(-)	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Директор (наименование должности)

(подпись)

Петрова В.В. (расшифровка подписи)

Дата: 30.03.2026

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.