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

Общество с ограниченной ответственностью «КОМФОРТ СЕРВИС»
(ООО «Комфорт Сервис»
ИНН 7708395366, КПП 770801001, ОГРН 1217700184987
Адрес: 107140, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Московско-Казанский, д. 11-15, помещ. 1/1

1. Общая информация об организации

ООО «Комфорт Сервис является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025г.	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025г.	-
Нематериальные активы	25.12.2025г.	-
Инвентаризация расчетов, счета учета: 51,55,57	31.12.2025г.	-
Инвентаризация расчетов, счета учета: 58,60,62,66,67,68,69,70,71,73,75,76	28.12.2025г.	-
Инвентаризация объектов учета по забалансовым счетам	28.12.2025г.	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные средства и права пользования активами

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также транспортное средство, которые были отражены в бухгалтерском учете как право пользования активами. Данные «Основные средства» были получены в аренду по договору лизинга, и отражены в таблице 4.2.

5. Аренда

По договору аренды № 5 от 31.03.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 107140, г.Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Московско-Казанский, д. 11-15, помещ. 1/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с

п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов показано в таблице № 6.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Харыбина Ирина Валерьевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом в пользу бенефициара были начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 106 993 тыс. руб.,

что выше на 17,6% аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов работ, грамотно выстроенной структурой компании, а также оптимизацией расходов.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Заработная плата в компании выплачивается в сроки, установленные Положением «Об оплате труда». Обязательства перед бюджетом РФ и поставщиками выполняются в полном объеме.

12. Органы управления

Генеральный директор Общества: Плохих Станислав Евгеньевич (приказ № 94-к от 16.04.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: Еремина Юлия Аркадьевна (Приказ № 64-к от 13.10.2025г.)

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Комфорт Сервис» Плохих С.Е.

Главный бухгалтер
ООО «Комфорт Сервис» Еремина Ю.А.

4. Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 379	(1 058)	-	-	-	(665)	-	-	-	3 379	(1 723)
	За 2024 г.	3 379	(394)	-	-	-	(665)	-	-	-	3 379	(1 058)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 504	(321)				(296)				1 504	(616)
	За 2025 г.	1 504	(25)	-	-	-	(296)	-	-	-	1 504	(321)
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-			-		-	-			
Транспортные средства	За 2025 г.	1 875	(738)			-	(369)	-	-		1 875	(1 107)
	За 2024 г.	1 875	(369)	-		-	(369)	-	-		1 875	(738)

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	1 656	2 321	2 986
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	888	1 183	1 479
Транспортные средства	768	1 137	1 506
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 104	-	64 055	(64 790)	-	-	X	X	7 368	-
	За 2024 г.	13 770	-	58 235	(63 902)	-	-	X	X	8 104	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 898	-	14 253	(242)	-	-	(10 542)	-	7 368	-
	За 2024 г.	1 154	-	16 163	(574)	-	-	(12 844)	-	3 898	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 206	-	49 802	(64 549)	-	-	10 542	-	-	-
	За 2024 г.	12 617	-	42 073	(63 327)	-	-	12 844	-	4 206	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-