

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт»

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Комфорт» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Комфорт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление упрощенной бухгалтерской отчетности.

1.3. Организация осуществляет деятельность по управлению многоквартирными домами (содержание и текущий ремонт общего имущества), основной вид деятельности по ОКВЭД 2 — 81.29.9 «Деятельность по чистке и уборке прочая».

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», а также ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

2.3. В отчетном периоде применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, объекты меньшей стоимости учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода. Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Синтетический учет материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы», без применения счетов 15 и 16. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости, счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов. Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по завершении выполнения работы в целом.

3. Иная информация

3.1. В отчетном периоде стоимость основных средств (по остаточной стоимости) составила на 31 декабря 2025 года 13 075 тыс. рублей. Изменение стоимости основных средств связано с начислением амортизации, приобретение новых объектов в отчетном году не производилось.

3.2. Запасы на конец отчетного периода составляют 87 тыс. рублей и представлены материалами, используемыми для текущего содержания многоквартирных домов.

3.3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 7 604 тыс. рублей и в основном представлена задолженностью собственников помещений в многоквартирных домах за услуги по содержанию и ремонту общего имущества.

3.4. Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 1 018 тыс. рублей, включая задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы и оказанные услуги.

3.5. Заемные средства представлены долгосрочным займом от контрагента и учредителя на общую сумму 6 828 тыс. рублей. Проценты по кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

3.6. В отчетном году получена чистая прибыль в размере 1 154 тыс. рублей, которая направлена на увеличение нераспределенной прибыли организации.

3.7. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не произошло.

Директор _____ / Бешлиу С.В.

«27» марта 2026 г.