

В Межрайонную ИФНС России № 26

по Санкт-Петербургу

От ООО "СК КОМФОРТ"

ИНН 7843021720 / КПП [Ваш КПП]

Адрес: 197761, Санкт-Петербург г, г Кронштадт,

ул. Литке, д. 11/37, литера А, кв. 219

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СК КОМФОРТ" (далее — Организация) направляет пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с п. 3 ст. 88 Налогового кодекса РФ.

1. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (Форма № 2)

1.1. Снижение выручки

В отчетном периоде (2025 год) выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 96 тыс. руб., что значительно ниже показателя предыдущего года (3 096 тыс. руб.).

Причина: Снижение обусловлено изменением графика выполнения работ по долгосрочным контрактам. В 2025 году Организация осуществляла подготовительные работы и закупку материалов для проектов, сдача которых запланирована на 2026 год. Выручка будет признана по мере подписания актов выполненных работ в следующих отчетных периодах.

1.2. Убыток от деятельности

По итогам 2025 года сформирован чистый убыток в размере 503 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 2 926 тыс. руб.).

Причина: Убыток возник в связи с признанием расходов текущего периода (себестоимость продаж 422 тыс. руб., прочие расходы 198 тыс. руб.), в то время как выручка была признана в минимальном объеме из-за сдвига сроков сдачи работ заказчиками. Расходы включают оплату труда персонала, содержание офиса и затраты на закупку материалов для будущих проектов. Деятельность Организации является экономически обоснованной, убыток носит временный характер.

1.3. Налог при УСН

В составе расходов отражен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 37 тыс. руб.

Причина: Сумма налога сформирована в соответствии с требованиями гл. 26.2 НК РФ, включая уплату минимального налога и/или корректировку налоговых обязательств предыдущих периодов.

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (Форма № 1)

2.1. Рост запасов (Строка 1210)

Остаток запасов на 31.12.2025 составил 521 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 тыс. руб.).

Причина: Значительное увеличение обусловлено закупкой сырья и материалов (453 тыс. руб.) и товаров (68 тыс. руб.) для обеспечения запланированных контрактов на 2026 год. Товарно-материальные ценности оприходованы на склад и предназначены для использования в хозяйственной деятельности.

2.2. Дебиторская задолженность (Строка 1230)

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 5 295 тыс. руб.

Основная структура:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 4 392 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками: 822 тыс. руб.

Причина: Высокая сумма расчетов с поставщиками связана с авансированием закупок материалов под будущие проекты (см. п. 2.1). Задолженность покупателей представляет собой дебиторскую задолженность за частично выполненные работы.

2.3. Кредиторская задолженность (Строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 867 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 879 тыс. руб.).

Основная структура:

Расчеты с покупателями и заказчиками: 4 841 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 573 тыс. руб.

Причина: Значительная сумма расчетов с покупателями (4 841 тыс. руб.) представляет собой полученные авансы от заказчиков в счет предстоящего выполнения работ в 2026 году. Данные средства не были признаны выручкой в 2025 году в соответствии с принципом начисления, так как услуги не были оказаны полностью.

2.4. Денежные средства (Строка 1250)

Остаток денежных средств составил 1 924 тыс. руб.

Причина: Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций (-285 тыс. руб.) связано с опережающей оплатой поставщикам и выплатой заработной платы при временном снижении поступлений от реализации. Финансовая устойчивость Организации сохраняется за счет полученных авансов и накопленной нераспределенной прибыли прошлых лет (1 893 тыс. руб. на 31.12.2025).

3. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "СК КОМФОРТ" за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету. Показатели отчетности достоверно отражают финансовое положение Организации.

Генеральный директор

ООО "СК КОМФОРТ"

_____ / Коневцов А.А. /

(подпись) (расшифровка подписи)