

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «СК Комфорт» (далее – Общество)
зарегистрировано с 20.05.2025

ИНН 9309029668 КПП 930901001 ОГРН 1259300004820

Генеральный директор Рубель Татьяна Александровна

Уставный капитал 10 000,00 (десять тысяч рублей 00 копеек).

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Средняя численность работников 2,5 чел.

Количество отработанных человеко-часов 5422

Фонд начисленной заработной платы 6652,3 тыс.руб

Бухгалтерская, финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г №34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера.

Основные средства в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется прямолинейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся здания и сооружения на общую стоимость 0,0 тыс. руб.

Общество переоценку группы основных средств не проводило.

В качестве **доходов** по обычным видам деятельности учитывается оказание услуг СМР, по объектам согласно Договорных обязательств. Выручка за 2025 год составила 35078,0 тыс руб. по строке 2110 Отчета о финансовых результатах .

Остальные доходы являются прочими.

Расходы Общества за 2025 год составили 36692,0тыс. руб., что отражено в Пояснении к балансу. Управленческие расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы на конец отчетного периода списываются в себестоимость продаж в дебет сч 90 «Продажи» а именно:

- затраты на оплату труда 6652,3 тыс. руб;
- выплаты по ГПХ - 6108,8 тыс.руб.;
- материальные затраты – 18023,0 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 3886,0 тыс руб;
- прочие затраты 2021,9 тыс.руб.

Также на счете 91 учитываются такие доходы и расходы , как проценты по депозитам, расходы на услуги банков,. К прочим доходам относится проценты по депозитам. За 2025 год Обществом получен доход 465,0 тыс. руб. К прочим расходам в 2025 году – РКО банка 86,00 тыс.руб.

Обществом перечислялись авансовые взносы по налогу на прибыль в течении 2025 года в сумме 297 тыс.руб., НДС – 2839,0 тыс.руб.

Полученные денежные средства на расчетный счет Общества в сумме 52000,0 тыс.руб (от продажи услуг СМР, проценты по депозитам 465,0 тыс.руб) . На оплату поставщикам за материалы, услуги, было направлено 35810,0 тыс.руб, выплату заработной платы сотрудникам и ГПХ 12761,0 тыс.руб .

На конец 2025 года задолженность составила :

Дебиторская 3514,0 тыс. руб., а именно:

- по налогам и сборам 2,0 тыс. руб;
- сальдо ЕНС 1203,0 тыс.руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками 748,0 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками 1561,0 тыс.руб.

Задолженность имеет признак текущая, сроки оплаты такой задолженности следующий месяц, т.е. январь-март 20026 года.

Кредиторская 12632,0 тыс. руб., а именно:

- с поставщиками 56,0 тыс.руб;
- с покупателями – 10654,0 тыс.руб.;
- по социальному страхованию 1202,0 тыс. руб.
- по налогам и сборам 720,0 тыс.руб. (НДС тыс.руб).

Задолженность в сумме 10654,0 тыс руб, будет закрыта по завершению выполнения СМР по договорам, Налоги и сборы в сумме 1922,0 тыс. руб. будет оплачена согласно установленных законодательством сроков.

В целом по итогам работы Общество получило убытки в сумме 1149,0,0 тыс руб.

ООО «СК Комфорт» признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной жизни, оценивает и вырабатывает пути управления рисками. В настоящее время руководством проводится работа по наращиванию объемов выполнения работ и оказания услуг и анализу постоянных расходов на предмет их оптимизации и сокращения.

Ген. директор ООО «СК Комфорт»

Т.А. Рубель