

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

(ООО «КОМФОРТ-ОТЕЛЬ»)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ", далее Общество зарегистрировано 11.03.2024 ИНН 7838121366.

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

1.2 В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 6.12.2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, так как относится к субъектам малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Шепетова Олеся Федоровна с долей 100 процентов.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по оценке последних по времени поступивших запасов.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления	подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	
--------------------------------	---	--

3. Иная информация

Нематериальные активы

Нематериальных активов в представленных периодах нет

Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы и товары. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно. Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2025 г.							
Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ			52 318,71	6 403,55	45 915,16	
	Кол.			608,000	145,000	463,000	
Боржоми 1.00 л пэт	БУ			1 759,54	1 759,54		
Газированная	Кол.			12,000	12,000		
Бритвенный набор/Shaving Kit	БУ						
	Кол.			9,000	9,000		
Вода/Water	БУ			1 887,51	1 887,51		
	Кол.			40,000	40,000		
Зубной набор АК в коробочке La Nuit Noire кор	БУ			1 750,00	437,50	1 312,50	
	Кол.			100,000	25,000	75,000	
Зубной набор/Dental Kit	БУ			437,50	157,50	280,00	
	Кол.			57,000	41,000	16,000	
Расческа/Comb	БУ						
	Кол.			7,000	7,000		
Святой Источник 0.50 л ПЭТ	БУ			5 758,56	127,97	5 630,59	
Негазированная	Кол.			360,000	8,000	352,000	
Тапочки/Slippers	БУ			55,00		55,00	
	Кол.			2,000	1,000	1,000	
Халат	БУ			40 670,60	2 033,53	38 637,07	
	Кол.			21,000	2,000	19,000	
Итого	БУ			52 318,71	6 403,55	45 915,16	
	Кол.			608,000	145,000	463,000	

ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.							
Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	11 600,00		2 778 244,64	2 738 559,89	51 284,75	
	Кол.	1,000		22 998,282	22 977,282	22,000	
Материалы	БУ			20 243,30	20 084,90	158,40	
	Кол.			480,000	468,000	12,000	
Мешки для мусора	БУ			10 882,53	9 862,68	1 019,85	
	Кол.			153,000	147,000	6,000	
Пакет	БУ			118,76	112,26	6,50	
	Кол.			10,000	9,000	1,000	
Фискальный накопитель ФН-1.2 15 мес	БУ	11 600,00				11 600,00	
	Кол.	1,000				1,000	
Фискальный накопитель ФН-1.2 на 36 месяцев	БУ			58 500,00	20 000,00	38 500,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Итого	БУ	11 600,00		2 778 244,64	2 738 559,89	51 284,75	
	Кол.	1,000		22 998,282	22 977,282	22,000	

Дебиторская задолженность

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно:

ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02			15 211 459,37	13 022 050,01	2 189 409,36	
АКМА ООО			254 566,12	214 046,56	40 519,56	
АМИЛИЧЕВ ГОРДЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП			73 000,00		73 000,00	
ВАГАНОВ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ ИП			32 000,00		32 000,00	
ВКУСНО И НЕДОРОГО ООО			844 084,00	748 514,00	95 570,00	
ГАРБУЗ ДМИТРИЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ ИП			3 000,00	3 000,00		
ГУП ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА			91 582,32		91 582,32	
ДЕНИСОВ ВИКТОР СТЕПАНОВИЧ ИП			705 600,00	705 600,00		
ДЖЕЙКЕТ.РУ ООО			8 135,00		8 135,00	
Европейский Хлеб ООО			81 788,00	58 420,00	23 368,00	
ИДС БОРЖОМИ ООО			12 828,82	12 828,82		
ИП ПОНОМАРЕНКО АНАТОЛИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ			63 190,00		63 190,00	
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО			2 000,00		2 000,00	
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО			4 320,00		4 320,00	
КОМПАНИЯ ОТЕЛИ ОНЛАЙН ООО			91 266,00		91 266,00	
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО			20 000,00	20 000,00		
КОМУС ООО			29 056,89	22 076,97	6 979,92	
КОСМИПРО ООО			30 192,40	30 192,40		
Кукса Александр Николаевич ИП			5 176 600,00	5 176 600,00		
МКД ПАРТНЕР ООО			191 020,77	46 549,85	144 470,92	
МОНОПОЛЬ-БАР ООО			13 392,00		13 392,00	
НАГАЕВ ЕВГЕНИЙ МИХАЙЛОВИЧ ИП			121 581,00	121 581,00		
НЕВСКИЙ ФОРУМ ООО			32 361,00	32 361,00		
НО ФКР МКЛ СПБ			10 978,38		10 978,38	
ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
МЕГАЦЕНТР ООО			10 500,00	10 500,00		
ОО "ВЕЛНА ОТЕЛЬ"			93 300,00		93 300,00	
ОО "ЕТС"			112 260,30	112 260,30		
ОО "ОФИСМАГ СПБ"			4 037,07	4 037,07		
ОО "РАН-ТРЕЙД"			20 088,00	20 088,00		
ОО РПК "ДАРТС"			24 300,00		24 300,00	
ЕРВАЯ ОНЛАЙН БУХГАЛТЕРИЯ ОО			498 696,00	409 576,00	89 120,00	
ЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ ОМПАНИЯ АО			232 733,82		232 733,82	
РОСТЫЕ РЕШЕНИЯ ООО			31 500,00	13 500,00	18 000,00	
АКУРА ЦЕНТР ООО			3 275,00		3 275,00	
АНАТОРИЙ КРУГОЗОР ЗАО			122 899,00	122 899,00		
АНАТОРИЙ ЧЕРНАЯ РЕЧКА ЗАО			137 480,00	137 480,00		
ТК-1 ПАО			170 477,43		170 477,43	
РЭВЕЛ + ООО			350 179,00	350 179,00		
РЭВЕЛ ЛАЙН СИСТЕМС ООО			429 026,05	37 982,24	391 043,81	
отелев Михаил Васильевич ИП			3 294 200,00	3 294 200,00		
ГКУ УВО ВНГ РОССИИ ПО Г. ПБ И ЛО			40 964,00	40 964,00		
эпукайтис Илья Максимович (амоз)			448 928,00	180 813,00	268 115,00	
эпукайтис Максим Генрихович ИП			214 674,00	214 674,00		
У ДПО МЕЖДУНАРОДНЫЙ ИСТИТУТ ИНДУСТРИИ ОСТЕПРИИМСТВА И ЕСТОРАННОГО МЕНЕДЖМЕНТА ВИССАМ			19 200,00	19 200,00		
КОДАР-СПБ ООО			67 084,00	60 308,00	6 776,00	
ЭКСПЕРТ ООО			979 615,00	793 494,00	186 121,00	
ЭНЕРГОСИСТЕМА ООО			3 500,00	3 500,00		
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО			10 000,00	4 624,80	5 375,20	
Итого			15 211 459,37	13 022 050,01	2 189 409,36	

ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2025 г.						
Зыводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	115 191,50		27 705 265,02	26 625 497,41	1 194 959,11	
12Т ООО			22 050,00	3 307,50	18 742,50	
Авиарелс АГ Филиал АО			22 848,00	22 848,00		
АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ТВОРЧЕСКАЯ МАСТЕРСКАЯ ЛЕОНИДА ЛУНДСТРЕМА"			7 100,00	7 100,00		
АКАДЕМ-ОНЛАЙН ООО	3 600,00		243 597,67	247 197,67		
АО "СБОНДС КОНФЕРЕНЦИИ"			103 200,00	103 200,00		
АОН.РУ ООО			1 597 011,38	1 508 457,01	88 554,37	
БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ ООО			5 341 598,60	5 341 598,60		
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО			568 337,50	568 337,50		
ВОРОНЕЖСКИЙ ФАНЦ ИМ. В.В. ДОКУЧАЕВА ФГБНУ			10 800,00	10 800,00		
ГРУЗОВОЙ ДВОР-НТ ООО			44 280,00	44 280,00		
ДУБЛЬГИС ООО			640 350,00	640 350,00		
ИЗДАТЕЛЬСТВО РЕЧЬ ООО			168 280,00	168 280,00		
Интернет Трэвел ООО	78 871,50		1 325 425,00	1 376 191,25	28 105,25	
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО			2 653 080,60	2 535 408,60	117 672,00	
КОМПАНИЯ ОТЕЛИ ОНЛАЙН ООО			521 336,00	468 848,00	52 488,00	
КОМФОРТ БУКИНГ ООО			6 244 658,00	6 121 528,51	123 129,49	
КУТЛУБАЕВ ВЯЧЕСЛАВ ГАЯЗОВИЧ (ИП)			20 250,00	20 250,00		
ЛУЧШИЙ ФАСАД ООО			97 150,00	97 150,00		
МАПЕИ АО			125 056,00	125 056,00		
Министерство финансов области(ГООАПОУ Липецкий индустриально-строительный колледж п/с 31001000520)			61 200,00	61 200,00		

ООО "КОМФОРТ-ОТЕЛЬ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2025 г.						
Зыводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ(ГАПОУ ОНТ ИМ. В.А. СОРОКИНА)			41 760,00	41 760,00		
МОСИВЕНТ ООО			52 290,00	52 290,00		
ОНЛАЙН ИННОВАЦИИ ООО			961 490,00	961 490,00		
ООО "АЛЫЕ ПАРУСА"			9 497,00	9 497,00		
ООО "ЭКО ТЕХ"			22 000,00	22 000,00		
ООО «МИКАТА МЕДИКАЛ»			5 600,00	5 600,00		
ООО «НТС»			3 870,00	3 870,00		
ООО ДЕЛЬТА ТРАФО			36 600,00	36 600,00		
ООО ЗПА "СПЕЦАВТОТЕХНИКА "			10 800,00	10 800,00		
ООО МЕЖДУНАРОДНЫЙ ХОЛДИНГ "АРТ-ИНИЦИАТИВА"			31 500,00	31 500,00		
ООО УК «Гамма Групп»			17 200,00	17 200,00		
САО "МЕДЭКСПРЕСС"			33 600,00	33 600,00		
САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»			19 000,00	19 000,00		
СИСТЕМА АЛЕАН ООО			85 850,00	85 850,00		
СИТИБУКИНГ БИЗНЕС ООО			61 600,00		61 600,00	
Т-ПУТЕШЕСТВИЯ ООО			606 950,00	542 592,50	64 357,50	
УЕЗДНЫЙ ГОРОД ООО			71 400,00	71 400,00		
УК ГЦБИТ ООО			1 519 260,00	889 750,00	629 510,00	
УФК по г. Санкт-Петербургу (СПБГУПТД, ПРОМТЕХДИЗАЙН, ФГБОУ ВО "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ У			5 300,00	5 300,00		
ХБ-ПРО ООО	10 800,00		850 899,00	850 899,00	10 800,00	
ЧОУ ДПО "ИНСТИТУТ КОУЧИНГА"			20 750,00	20 750,00		
ЭЙ ЭНД ЭЙ ООО	21 920,00		767 050,00	788 970,00		
ЭКСПЕРТСИЛ ООО			18 020,00	18 020,00		
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО			2 635 370,27	2 635 370,27		
Итого	115 191,50		27 705 265,02	26 625 497,41	1 194 959,11	

В структуре оборотных активов дебиторская задолженность занимает 74%, что является выше обычного для текущей операционной деятельности Общества. Основную долю задолженности (59%) составляет задолженность основных покупателей и поставщиков, что соответствует стандартному отраслевому циклу.

Качество дебиторской задолженности оценивается как удовлетворительное: просроченная задолженность отсутствует.

Вся задолженность номинирована в рублях, валютные риски отсутствуют.

Проводится регулярная работа по инвентаризации расчетов и сверке с контрагентами, что подтверждается актами сверки.

Состояние расчетов с дебиторами на конец отчетного периода характеризуется как стабильное и контролируемое.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48 126 035,07 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом количества оказываемых услуг.

Расходы организации

Расходы организации по обычным видам деятельности сформированы по экономическим элементам затрат в соответствии с требованиями ПБУ 10/99. Изменение структуры расходов связано с изменением объемов производства.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(34 585 623,39)
Коммерческие расходы	(392 648,75)
Управленческие расходы	(7 784 460,91)
Итого по обобщенной группе показателей:	(42 762 733,05)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(34 585 623,39)
Итого по показателю:	(34 585 623,39)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(392 648,75)
Итого по показателю:	(392 648,75)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(7 784 460,91)
Итого по показателю:	(7 784 460,91)

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____

Шепетова О. Ф.

"20" февраля 2026 г.