

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **независимого аудитора**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Комфорт плюс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Комфорт плюс» (ОГРН 1128607000279; адрес: 628661, Тюменская область, ХМАО - Югра, г. Покачи, ул. Комсомольская, д. 6/1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Комфорт плюс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ю.Н. Жиганов

Директор аудиторской организации, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606079555)

11 марта 2024 года



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Служба финансовых решений 77»
(ООО «СФР 77»),

ОГРН: 1115543015191,

Местонахождение: 644123, Россия, г. Омск, ул. Крупской, д. 17, корп. 3, кв. 53,

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ: 11606062735

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт"
Организация "плюс" _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по _____
управление эксплуатацией жилого фонда за
деятельности вознаграждение или на договорной основе _____ ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Общество с _____
ограниченной ответственностью / частная _____ по ОКФС/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 628661 Россия Тюменская область Ханты-Мансийский
Автономный округ-Югра г.Покачи ул.Комсомольская д.№6/1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "СФР 77"

Коды		
0710001		
31	12	2023
09550096		
8621002502		
68.32.1		
12300	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН _____
ОГРН/ _____
ОГРНИП _____

5507224416
1115543015191

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 588	5 080	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	9 146
	Отложенные налоговые активы	1180	291	269	237
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1	2
	Итого по разделу I	1100	7 879	5 350	9 385
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 984	891	1 979
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	669	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	90 070	82 088	76 604
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 272	54 730	39 033
	Прочие оборотные активы	1260	54	128	44
	Итого по разделу II	1200	150 049	137 837	117 660
	БАЛАНС	1600	157 928	143 187	127 045

СФР 77

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7	7	7
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	107 953	100 953	88 334
	Итого по разделу III	1300	107 990	100 990	88 371
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	48 486	40 861	37 501
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 452	1 336	1 173
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	49 938	42 197	38 674
	БАЛАНС	1700	157 928	143 187	127 045

Руководитель

Молчанова Л.Н.

(расшифровка подписи)

марта

20 24 г.



СФР 77

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2023
09550096		
8621002502		
68.32.1		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт плюс" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

ИНН _____

по _____

деятельности управление эксплуатацией жилого фонда за

вознаграждение или на договорной основе

ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной

ответственностью / частная

по ОКФС/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____	За _____
			20 23 г. ³	20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	432 863	406 495
	Себестоимость продаж	2120	(407 380)	(376 847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25 483	29 648
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(12 844)	(10 803)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 639	18 845
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 028	3 409
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	24 569	3 978
	Прочие расходы	2350	(30 020)	(9 624)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 216	16 608
	Налог на прибыль ⁷	2410	(2 216)	(3 989)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 238)	(4 021)
	отложенный налог на прибыль	2412	22	32
	Прочее	2460	(-)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 000	12 619

СФР 77

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____	
			20 23 г. ³	20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	7 000	12 619
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)

(подпись)

Молчанова Л.Н.

(расшифровка подписи)

20 24 г.

СФР 77

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт плюс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
09550096		
8621002502		
68.32.1		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г. ¹	3100	30	(-)	-	7	88 334	88 371
<u>За 20 22 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 619	12 619
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 619	12 619
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

8

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
корректировка в связи с изм. УП(переход на ФСБУ 6/2020)	3228					(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	30	(-)	-	7	100 953	100 990
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 000	7 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	7 000	7 000
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	30	(-)	-	7	107 953	107 990

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	88 425			88 425
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(54)		-	(54)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	88 371			88 371
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	88 388			88 388
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(54)		-	(54)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	88 334			88 334
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

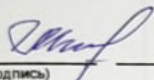
СФР 77

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ¹
Чистые активы	3600	107 990	100 990	88 371

Руководитель

(подпись)



Молчанова Л.Н.

(расшифровка подписи)

20 24 г.

СФР 77

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт плюс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
09550096		
8621002502		
68.32.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____	За _____
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	448 270	403 282
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	445 477	401 217
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	120	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 673	2 075
Платежи - всего	4120	(447 939)	(395 776)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(374 730)	(325 867)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 427)	(19 277)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2 567)	(4 444)
прочие платежи	4129	(49 215)	(46 188)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	331	7 516

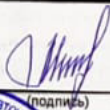
СФР 77

Наименование показателя	Код	3а	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 016	12 489
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	9 146
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 016	3 343
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 805)	(4 308)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 805)	(4 308)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	211	8 181
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

СФР 77

Наименование показателя	Код	3а	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	542	15 697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	54 730	39 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 272	54 730
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Молчанова Л.Н.

(расшифровка подписи)

20 24 г.



СФР 77

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика

Общество с ограниченной ответственностью "Комфорт плюс"

Вид деятельности

управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на
договорной основе

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения:

тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
по ОКПО	09550096
ИНН	8621002502
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴		20 22 г. ²		20 21 г. ⁵	
Всего	5120	-		-		-	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23	г. ⁴	20 22	г. ²	20 21	г. ⁵
Всего	5130	-		-		-	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

ФР 77

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
	5210	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)				(-)	
в том числе:	5201	за 20 23 г. ¹	-	(-)		(-)	(-)			-	(-)	
здания, сооружения и передаточные устройства	5211	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
машины и оборудование	5202	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
	5212	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
транспортные средства	5203	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
	5213	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 23 г. ¹	-	(-)		(-)	(-)				(-)	
	5214	за 20 22 г. ²	-	(-)		(-)	(-)				(-)	
Другие виды основных средств	5205	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
	5215	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	5 109	(28)	2 684	(-)	(176)			7 793	(204)	
	5230	за 20 22 г. ²	-	(-)	5 109	(-)	(28)			5 109	(28)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 20 23 г. ¹	-	2 684	(-)	(1 122)	1 562
	5250	за 20 22 г. ²	-	5 109	(-)	(5 109)	-
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5251	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 322	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

СФР 77

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	9 146	-	-	(9 146)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г. ²	9 146	-	-	(9 146)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	891	(-)	27 040	(23 947)	-	-	x	3 984	(-)	
	5420	за 20 22 г. ²	1 979	(-)	3 367	(4 455)	-	-	x	891	(-)	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 23 г. ¹	787	(-)	1 193	(1 803)	-	-	62	177	(-)	
	5421	за 20 22 г. ²	137	(-)	2 918	(2 268)	-	-	18	787	(-)	
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5422	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5423	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 23 г. ¹	-	(-)	25 088	(21 341)	-	-	-	3 747	(-)	
	5424	за 20 22 г. ²	1 785	(-)	-	(1 785)	-	-	-	-	(-)	
товары отгруженные	5405	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5425	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
расходы будущих периодов	5406	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5426	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
прочие запасы и затраты	5407	за 20 23 г. ¹	104	(-)	759	(803)	-	-	218	60	(-)	
	5427	за 20 22 г. ²	57	(-)	449	(402)	-	-	70	104	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	слисание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	1 455	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(165)	1 290	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	1 800	-	(165)	(-)	-	(180)	1 455	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 23 г. ¹	1 455	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(165)	1 290	(-)
	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	1 800	-	(165)	(-)	-	(180)	1 455	(-)
авансы выданные	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	5504	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	80 633	(-)	521 084	-	(512 814)	(288)	-	165	88 780	(-)
	5530	за 20 22 г. ²	76 604	(-)	451 665	-	(446 862)	(954)	-	180	80 633	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 23 г. ¹	77 357	(-)	467 575	-	(459 258)	(255)	-	165	85 584	(-)
	5531	за 20 22 г. ²	73 395	(-)	414 812	-	(410 239)	(791)	-	180	77 357	(-)
авансы выданные	5512	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	5513	за 20 23 г. ¹	3 276	(-)	53 509	-	(53 556)	(33)	-	(-)	3 196	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	3 209	(-)	36 853	-	(36 623)	(163)	-	(-)	3 276	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	82 088	(-)	521 084	-	(512 814)	(288)	-	x	90 070	(-)
	5520	за 20 22 г. ²	76 604	(-)	453 465	-	(447 027)	(954)	-	x	82 088	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	28 639	-	26 100	-	24 863	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная							
краткосрочная	5542	28 639	-	26 100	-	24 863	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	слисание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредиты	5572	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5553	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5573	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5554	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	5574	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	40 861	484 370	-	(476 741)	(4)	(-)	48 486
	5580	за 20 22 г. ²	37 501	416 411	-	(413 042)	(9)	(-)	40 861
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹	39 456	427 885	-	(422 891)	(-)	(-)	44 450
расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	за 20 22 г. ²	35 221	369 405	-	(365 170)	(-)	(-)	39 456

авансы полученные	5562	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г. ¹	734	26 597	-	(24 541)	(-)	(-)	2 790
	5583	за 20 22 г. ²	1 293	14 551	-	(15 110)	(-)	(-)	734
кредиты	5564	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5565	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	5566	за 20 23 г. ¹	671	29 888	-	(29 309)	(4)	(-)	1 246
	5586	за 20 22 г. ²	987	32 455	-	(32 762)	(9)	(-)	671
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	40 861	484 370	-	(476 741)	(4)	x	48 486
	5570	за 20 22 г. ²	37 501	416 411	-	(413 042)	(9)	x	40 861

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная				
из нее:	5592	-	-	-
по кредитам				
займам	5593	-	-	-
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	387 661	361 616
Расходы на оплату труда	5620	16 995	14 598
Отчисления на социальные нужды	5630	3 318	2 830
Амортизация	5640	-	28
Прочие затраты	5650	12 250	8 577
Итого по элементам	5660	420 224	387 649
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	420 224	387 649

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 336	116	(-)	(-)	1 452

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	1 470	1 635	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

СФР 77

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 22 г. ²	5920	-	-	(-)	-

Руководитель



подпись

Молчанова Л.Н.
расшифровка подписи

" 01 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

СОР 77

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Комфорт плюс» за 2023г.**

Общая информация

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт плюс» (сокращенно ООО «Комфорт плюс»).

Форма собственности: ООО, частная.

1.2. Общество создано путем реорганизации в форме слияния:

ООО «Уют», ООО «Квартал», ООО «Комфорт» (в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»)

Дата государственной регистрации: 02 августа 2012г.

ОГРН:1128607000279.

ИНН:8621002502.

КПП:862101001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по ХМАО – Югре.

Юридический адрес: 628661 Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Покачи, ул. Комсомольская 6/1.

Почтовый адрес: 628661 Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Покачи, ул. Комсомольская 6/1.

1.3. Основной вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда

1.4. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества директором Молчановой Людмилой Николаевной.

1.5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2023г. составляет 21 человек. Среднесписочная численность работников за 2023г. составляет 19 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность ООО «Комфорт плюс» за 2023г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом принципа непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

Учетная политика предприятия

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, утв. Приказом №66н, в редакции Приказа Минфина России от 19.04.2019 №61н.

Основными положениями учетной политики являются:

- признание доходов и расходов по методу начисления;
- в состав прямых расходов, связанных с реализацией работ (услуг) по содержанию и ремонту общего имущества в МКД, включается стоимость работ (услуг), приобретенных у подрядчиков .В состав прямых расходов, связанных с реализацией коммунальных услуг , не облагаемых НДС, включается стоимость соответствующих коммунальных ресурсов, приобретенных у РСО. В состав прямых расходов, связанных с реализацией работ (услуг) по прочим операциям(пользования частью общего имущества МКД) , включается стоимость работ (услуг), приобретенных у подрядчиков;

- к основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности относим активы стоимостью более 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

- Ожидаемый срок использования объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, определяется на основании нового Классификатора основных фондов ОК 013-2014(СНС 2008) (утв. Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст) и

СФР 77

классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

- запасы, приобретенные (потребленные) работы и услуги учитываются по фактической себестоимости приобретения;
- оценка запасов при отпуске в производство производится по фактической себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);
- начисление амортизации основных средств производится по установленным шифрам амортизационных отчислений линейным способом;
- затраты по ремонту основных средств на себестоимость продукции относятся в том отчетном периоде, в котором имели место;
- затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно;
- прямые затраты формируются как сумма расходов, которые можно отнести на себестоимость каждого конкретного вида продукции;
- общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются полностью на счет 90.8 «Управленческие расходы»;
- оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Резерв сомнительных долгов по расчетам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые предусмотрены Уставом организации (являются предметом деятельности), относятся к доходам от обычных видов деятельности, поступления, отличные от обычных видом деятельности, считаются прочими.

В отчетном году внесены изменения в учетную политику общества в связи с изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности за 2022 год Организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, на конец периода, предшествующего отчетному:

- списаны основные средства до 100 000 руб. Дт 02 Кт 01 на сумму 55 760,32 руб., Дт 84 Кт 01 на сумму 67 239,68 руб. (+Дт 77 Кт 84 на сумму 11 216,52 руб. и Дт 09 Кт 84 на сумму 2 231,42 руб.).

ООО «Комфорт плюс» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде, т.к. вправе применять упрощенные способы учета, договорами не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, так как к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В результате тестирования установлено, что обесценения основных средств и запасов, находящихся на балансе ООО «Комфорт плюс» по состоянию на 31.12.2023, не произошло.

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», т.к. вправе применять упрощенные способы ведения учета.

Общество создает оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату неиспользованных дней отпуска. Оценочное обязательство создается согласно методике, утвержденной учетной политикой Общества.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Комфорт плюс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

СФР 77

результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по сегментам

Географические сегменты в отчетном периоде отсутствуют.

Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности в отчетном году не происходило.

Совместная деятельность

ООО «Комфорт плюс» не является участником договоров о совместной деятельности.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

ООО «Комфорт плюс» является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02». Согласно п. 22 ПБУ 18/02 Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Условный расход составил 1 843 188,49 рублей, возникли вычитаемые временные разницы - 1 454 651,78 рублей, погашено налогооблагаемых временных разницы – 4 462,80 рублей.

В 2023г. постоянный налоговый расход составил 372 635,90 рублей, отложенный налог на прибыль равен 22 тыс. рублей.

Прочая информация

В марте 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Ограничительные и иные мероприятия, введенные на территории РФ в связи с COVID-19, существенно не повлияли на финансовые результаты организации. Прекращения и приостановки деятельности или части деятельности не было.

В связи с проводимой с 24 февраля 2022 года специальной военной операции в отношении России введены санкции. Российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом самых различных ограничений. На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается. Оценить степень отрицательного влияния указанного события на Общество на данный момент не представляется возможным.

По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к не корректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «01» марта 2024 г. и за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023г.

01.03.2024г.



Директор Л.Н. Молчанова

СОФ 77