

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "КОМЭКС"

ИНН 7816750410 КПП 781601001

ОГРН 1247800068405

192102, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Волковское, ул Бухарестская, дом 24, корпус 1, литера А, вход 15-Н, помещение 88, ОФИС 331

1. Общая информация об организации

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основным видом экономической деятельности по ОКВЭД является 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составляет 21 чел.

Единственным участником Общества является Подмазов Михаил Викторович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Подмазов Михаил Викторович.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются записями по соответствующим счетам учета в том месяце, в котором были обнаружены. Ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности не производится (п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства не применяются Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Машины и оборудования	-	-	2 164	(241)	2 164	(241)

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	-	466	(32)	434
Товары	-	196	(196)	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 307	4 555	(2 307)	4 555
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63	68	(63)	68
Расчеты с заказчиками	2 238	4 364	(2 238)	4 364

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	84	-	84
Расчеты по налогам и сборам	-	38	-	38
Расходы будущих периодов	6	-	(6)	-
Просроченная дебиторская задолженность	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

6. Обязательства
Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и погашенных в 2025 году (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства	2 172	4 530	(517)	6 185
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	26	-	26
Расчеты с заказчиками	-	158	-	158
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	13	-	13
Краткосрочные займы	75	635	-	710
Проценты по займам	16	254	-	270
Расчеты по налогам и сборам	1 022	2 191	(41)	3 172
Расчеты по социальному страхованию	379	136	-	515
Расчеты с персоналом по оплате труда	680	1 117	(476)	1 321
Просроченные обязательства	-	-	-	-

7. Капитал

В течение 2025 года чистая прибыль распределялась по решению единственного участника Общества. Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению на отчетную дату, составляет 802 071,52 руб.

8. Расходы по видам деятельности

За отчетный период расходы составили 23 741 тыс.руб., а именно:

- Материальные затраты – 227 тыс.руб.
- Затраты на оплату труда – 18 390 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды – 4 150 тыс.руб.
- Амортизация – 241 тыс.руб.
- Прочие затраты – 733 тыс.руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, выданное/полученное обеспечение, государственная помощь не оказывалась. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.