

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	553	(415)	-	553 (415)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	553	(415)	-	553 (415)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		в том числе: Программы ЭВМ	из них созданные организацией	в том числе: Программы ЭВМ	из них созданные организацией	в том числе: Программы ЭВМ	из них созданные организацией
Амортизируемые нематериальные активы - всего		138	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ		138	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ		-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	553	-	(553)	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	553	-	(553)	-
Другие НИОУ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	553	-	(553)	-
в том числе: Другие НИОУ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НИМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	162 990 56 141	- -	691 777 479 312	(820 061) (372 483)	- -	X X	34 706 162 990	- -
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	159 547 50 211	- -	334 379 306 275	(6 727) (2 661)	- -	(452 523) (194 278)	34 676 159 547	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	3 028 3 480	- -	- -	(2 998) (18 117)	- -	17 665 -	30 3 028	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	414 2 450	- -	357 399 173 037	(810 336) (351 695)	- -	452 523 176 613	- 414	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	255 809 106 245	- -	148 815 194 610	- -	(160 004) (44 889)	- -	- -	244 441 255 809	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	134 655 39 812	- -	55 884 114 573	- -	(113 720) (19 729)	- -	- -	76 818 134 655	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	54 917 17 690	- -	43 019 57 896	- -	(30 611) (20 669)	- -	- -	67 325 54 917	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	66 144 48 666	- -	49 725 21 968	- -	(15 664) (4 490)	- -	- -	100 026 66 144	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	177 -	- -	- -	- -	- -	177 -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	- -	- 15	- -	(9) -	- -	- -	6 15	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 10	- -	- -	- -	- -	13 3	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		на доходы		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	433 307 175 554	229 714 361 804	(344 861) (104 052)	- -	318 179 433 307	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	40 462 75 003	73 642 3 018	(19 304) (37 559)	- -	94 801 40 462	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	369 713 64 808	141 684 356 833	(318 876) (51 928)	- -	192 521 369 713	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 444 5 603	102 4 709	(6) (4 993)	- -	1 364 5 319	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	9 076 -	- -	(3 473) -	- -	5 603 -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КОМКОР»

Адрес : 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стячек, дом 47 литер Е, офис 411

ИНН 7805730161 КПП 780501001

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

1. Основные виды экономической деятельности
Организация осуществляет строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обеспечения.
2.3 Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обеспечения.
Генеральный директор ООО «КОМКОР» Комар В.М.