ООО «КОРУНД»

(Общество с ограниченной ответственностью «КОРУНД»)

198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ , ПЕР. ХИМИЧЕСКИЙ, Д. 12, ЛИТЕРА Б, ОФИС 11

ОГРН 1207800079850 ИНН 7816707502 КПП 780501001

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

за 2025 г.

I. Общие сведения об организации

1.1.Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Корунд»

Форма собственности: ООО, частная.

1.2. Общество ведет деятельность в соответствии с Уставом и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 02.07.2021, с изм. 25.02.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Дата государственной регистрации: 03.07.2020

ОГРН: 1207800079850

ИНН: 7816707502

КПП: 780501001

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, ПЕР ХИМИЧЕСКИЙ, Д. 12, ЛИТЕРА Б, ОФИС 11

Почтовый адрес общества: 198095, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, ПЕР ХИМИЧЕСКИЙ, Д. 12, ЛИТЕРА Б, ОФИС 11

1.3 Виды деятельности в 2025 году:

• 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.4. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Бенефициарным владельцем Общества является Сурис Борис (размер доли в уставном капитале Общества 100%)

1.5. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не было.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, Генеральным директором Сурисом Борисом.

1.7 Учетная политика в 2025 году.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Изменения, в учетную политику, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации или финансовые результаты ее деятельности в 2025 г. не вносились.

Критерии существенности при составлении отчетности 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

1. Форма бухгалтерского учета автоматизированная.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.

При выбытии материалы оцениваются по учетной стоимости.

4. Организация не применяет положения ФСБУ5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

5. Организация применяет способ оценки МПЗ ФИФО.

6. Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

7. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

8. Инвентаризация основных средств, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности проводится не реже 1 раза в год.

9. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается, поскольку среднесписочная численность 1 человек не влияет на конечный размер фонда оплаты труда.

1.8. Налоговая политика общества

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства и зарегистрирована в едином реестре малого и среднего предпринимательства.

Согласно учетной политике в целях налогообложения:

1. Форма налогового учета автоматизированная.

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

5. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

6. Все расходы общества признаются прямыми, так как общество осуществляет оптовую торговлю.

II. Информация о внеоборотных активах.

4.1 На балансе организации на 31.12.2025 г. числятся внеоборотные активы: Объект спорта на земельном участке Санкт-Петербург, Железнодорожный проспект, участок 1. Данный объект строится.

III. Информация о материальных запасах.

На 31.12.2025 г. материальные запасы отсутствуют.

IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2025 года:

- дебиторская – 2 012 тыс. руб.

- кредиторская задолженность – 2 996 тыс. руб.

V. Расшифровка затрат общества

Затраты общества в 2025 году:

- Прочие расходы – 4 тыс. руб.

VI. Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения на 31.12.25 отсутствуют.

VII. Информация об обязательствах.

Долгосрочные займа – 11 086 тыс. руб.

Проценты по долгосрочным займам – 64 тыс. руб.

V III. Финансовый результат

Выручка за 2025 год составила 0 руб.

Финансовый результат отрицательный – 4 тыс. руб.

Выплата дивидендов.

В 2025 году не выплачивались.

IX. Информация о разницах между бухгалтерским и налоговым учетами.

Постоянные и временные налоговые разницы не возникали.

X. Информация об уплаченных налогах и сборах

В 2025 году обществом не начислялись и не уплачивались налоги.

Сальдо расчетов по налогам и сборам составляет 30 тыс. рублей

XI. Информация о сделках со связанными сторонами.

Сделок со связанными сторонами не производилось.

XII. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

Незаконченные судебные процессы и иски, выдвинутые против общества, на 1 января 2026 года присутствуют.

XIII. События после отчетной даты.

После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2025 год.

XIV. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2025 году общество будет продолжать свою деятельность, отсутствуют намерения в ликвидации деятельности.

Генеральный директор Сурис Борис