Общество с ограниченной ответственностью
«Камни Про»
ОГРН: 1257700259365, ИНН: 9726099966, КПП: 772601001
Адрес: 115191, г. Москва, Духовской пер., д. 17, помещ. 2/1/2,
тел. 89269020300, Email: fin@kamni.pro

ПОЯСНЕНИЕ

к Бухгалтерской отчетности за 10.06.2025- декабрь 2025г.,
бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и
отчету о финансовых результатах за 10.06.2025-декабрь 2025г.
ООО «Камни Про», ИНН 9726099966, ОГРН 1257700259365,
далее по тексту – Общество

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Камни Про» (ООО «Камни Про») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.06.2025года, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.07.2025г.

1.2. Юридический адрес: г. Москва, Духовкой переулок, д.17, помещение 2/1/2.

1.3. Учредитель Общества: физическое лицо, гражданин РФ Собчук Сергей Владимирович 100 % Уставного капитала. Уставный капитал Общества: 1 000 000 рублей – оплачен полностью.

1.4. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Собчук Сергей Владимирович, действующий на основании Устава.

1.5. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы»

1.6. Основным видом деятельности ООО «Камни Про» является торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (код ОКВЭД 47.99). Общество осуществляет розничную продажу ограненных ювелирных вставок из полудрагоценных и синтетических камней, а также культивированного жемчуга.

1.7. Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.9. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

2. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется согласно регистрам бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой с применением автоматизированной системы учета программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия редакция 3.0.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. Доходы признаются по кассовому методу на дату поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав

3.2. Учет покупных товаров, предназначенных для перепродажи, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются в

составе товаров на счете 41 «Товары» и учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производиться Обществом по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

3.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации объектов основных средств.

3.4. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.5. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

АКТИВ

4.1. СТРОКА 1210-1250086,53 руб. отражены запасы:

Товары на складах	1250086,53руб.

4.2. СТРОКА 1250 -1008789,50 руб. отражены денежные средства и денежные эквиваленты:

Р/СЧЕТ АО "АЛЬФА-Банк" г. Москва	985094,50 руб
Касса организации	23695,00 руб.

4.3. СТРОКА 1240- 331098,00 руб. отражены финансовые и другие оборотные активы:

Дебиторская задолженность покупателей (срок погашения февраль 2026года)	285000,00 руб.
Сальдо ЕНС дебетовое	46098,00 руб.

ИТОГО-2589974,03руб.

ПАССИВ

4.4. СТРОКА 1300-2056658,03руб. отражен капитал:

Уставный капитал (оплачен полностью)	1000000,00 руб.
Нераспределенная прибыль	1056658,00 руб.

4.5. СТРОКА 1520-533316,00руб. отражена краткосрочная кредиторская Задолженность:

Кредиторская задолженность поставщикам (срок погашения январь 2026г)	292505,00руб.
Задолженность по страховым взносам в ИФНС	46098,00 руб.
Задолженность по торговому сбору	84670,00руб.
Задолженность по налогу УСН 6% доходы	110043,00руб.

ИТОГО -2589974,03руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. СТРОКА 2110-6645895,00руб. отражена выручка от реализации покупных товаров.

5.2. СТРОКА 2120-5375447,77руб. отражены расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж	3526968,77руб.
Оборудование	46900,00 руб.
Расходы на оплату труда	436000,00руб.
Налоги с ФОТ	101615,00руб.
Аренда нежилого помещения (офис)	577800,00руб.
Торговый сбор	169340,00руб.
Участие в выставке (аренда оборудования, рег. сбор)	316900,00 руб.
Прочие расходы	200924,00руб.

5.3 СТРОКА 2350- 18420,20 отражены прочие расходы

Услуги/комиссия банка	18420,20 руб.

5.4. СТРОКА 2410-195369,00руб. отражен налог при УСН (доходы).
5.5. СТРОКА 2400- 1056658,00 руб. отражена чистая прибыль.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. За период с 01.01.2026 по 04.03.2026 существенных событий, влияющих на финансовое положение, не произошло.

7.2. Общество не формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, так как по состоянию на 31.12.2025г. сомнительной задолженности с дебиторами и кредиторами не выявлено.

7.3. Информация о претензиях и судебных разбирательствах, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской отчетности отсутствует.

7.4. Государственная помощь не получалась.

Генеральный директор _____ Собчук С.В.

4 марта 2026г.