

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Общества с ограниченной ответственностью «Камертон»
(краткое наименование ООО «Камертон») ИНН 5042087700 КПП 504201001**

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 18 июля 2006г.

ОГРН 1065042076120

Форма собственности: 16

Организационно-правовая форма: 12165

Учредитель единственный, доля 100%

Уставной капитал 748тыс.руб.

Обязательный аудит: не подлежит

Местонахождение: 141304, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. СЕРГИЕВ ПОСАД, Ш.
МОСКОВСКОЕ, Д.46А,

Основной вид деятельности: 71.12.12 - Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

Филиалы: отсутствуют

Списочная численность: 2 человек

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете и утверждена приказом от 29 декабря 2024г.

Доходы:

В связи с тем, что в организации в 2023г., 2024г., 2025г. производственно-хозяйственная деятельность не велась, денежные средства на уставную деятельность поступали от жертвователей.

Учет целевых поступлений ведется методом начисления от юридических лиц и физических лиц на уставную деятельность по КРЕДИТ 83 в корреспонденции со счетом 51, 50; Счет 60 в корреспонденции со счетом 51, 76.09; КРЕДИТ 76.09 в корреспонденции ДЕБЕТ 83.

2023г. КРЕДИТ 83 – 45,0тыс.руб.; **2024г.** КРЕДИТ 83 – 93,0тыс.руб.; **2025г.** КРЕДИТ 83 – 73,0тыс.руб.

Расходы:

- общехозяйственные расходы:

2023 год – 38,00 тыс.руб. (арендная плата за офис),

2024 год – 73,00 тыс.руб. (аренда офиса 70,00 тыс. руб. и программа «КонтурЭкстерн» 3,00тыс.руб),

2025 год – 59,00 тыс. руб. (аренда офиса 56,0тыс.руб.; программа «КонтурЭкстерн» 3,00тыс.руб)

- прочие расходы:

2023 год – 12,00тыс.руб (земельный налог)

2024 год – 22,00тыс.руб (земельный налог)

2025 год – 14,00тыс.руб. (12,00тыс.руб земельный налог, 2,00тыс.руб. штраф)

- израсходованные пожертвования учитываются:

ДЕБЕТ 60, 68 КРЕДИТ 51 —расход на уставную деятельность
ДЕБЕТ 76.09 КРЕДИТ 60, 68; ДЕБЕТ 83 КРЕДИТ 76.09 – пожертвования
использованы в текущем налоговом периоде и предоставлены закрывающие документы.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ

3.1 Строка 1150 (Материальные активы)

2023год – 366,00 тыс. руб.

2024год – 366,00 тыс.руб.

2025год – 366,00 тыс.руб.

На балансе организации находится земельный участок для сельскохозяйственного производства, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, общая площадь 170214кв.м (по адресу: Московская область, Сергиево-Посадский район, Воздвиженский с.о., в районе дер. Лешково, кадастровый номер 50:05:006 05 48:0005)

3.2 Строка 1170 (Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы) – отсутствуют

3.3 Строка 1210 (Запасы) – отсутствуют

3.4 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность:

2023г. – составляет 63,00тыс.руб. (Аренда офиса -60,00тыс.руб. налог на землю – 3,00тыс.руб.),

2024г. – составляет 38,00тыс.руб. (Аренда офиса -23,00тыс.руб. налог на землю – 15,00тыс.руб.),

2025г. – отсутствуют

3.5 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

2023г. – 63,00тыс.руб.

2024г. – 38,00тыс.руб.

2025г. – отсутствуют

ПАССИВ

3.6 Строка 1300 «Капитал»

2023 год: Кт 80 - 748,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 84 - (-1304,00тыс.руб.)

2024 год: Кт 80 - 748,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 84 - (-1304,00тыс.руб.)

2025 год: Кт 80 - 748,00 тыс.руб.; Сальдо Дт 83 - (-1307,00тыс.руб.)

3.7 Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»

2023 год: Кт счета 67.03 -1360,00тыс.руб.

- Договор займа 1/11 от 28.02.2011г. сумма 259600,00руб.

- Договор займа от 06.06.2011г. сумма 1100000,00руб.

2024 год: Кт счета 67.03 -1360,00тыс.руб.

- Договор займа 1/11 от 28.02.2011г. сумма 259600,00руб.

- Договор займа от 06.06.2011г. сумма 1100000,00руб.

2025 год: Кт счета 67.03 – 1960,00 тыс.руб.

- Договор займа 1/11 от 28.02.2011г. сумма 259600,00руб.

- Договор займа от 06.06.2011г. сумма 1100000,00руб.

- Договор займа 1/11 от 13.08.2012г. сумма 600000,00руб.

Все договора займа невозможно вернуть, т.к. компания не ведет хозяйственную деятельность в связи с множеством ограничений Министерства культуры на эксплуатацию земельного участка. Министерство культуры обозначило данный участок земли как культурное наследие (земли, где жил Сергей Радонежский). Поэтому продать данный участок невозможно и вести какую либо коммерческую деятельность тоже нельзя.

3.8 Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

2023 год: 1062,00тыс.руб.

Кт 66 – 600,00тыс.руб (Договор займа 1/11 от 13.08.2012г. сумма 600000,00руб.)

Кт 67.04 – 462,00тыс.руб. (проценты по займам)

2024 год: 1062,00тыс.руб.

Кт 66 – 600,00тыс.руб (Договор займа 1/11 от 13.08.2012г. сумма 600000,00руб.)

Кт 67.04 – 462,00тыс.руб. (проценты по займам)

2025 год: 462,00тыс. руб.

- Кт счета 67.04 проценты по займам.

3.9 Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

2023год – 60,00тыс.руб. (арендная плата)

2024 год – 34,00тыс.руб. (аренда офиса -23,00тыс.руб., земельный налог – 11,00тыс.руб.)

2025 год - отсутствует

3.8 1550 «Другие краткосрочные обязательства»

2023год – 2,00тыс.руб. (неиспользованные денежные средства от пожертвований)

2024 год - отсутствуют

2025 год - отсутствуют