

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КСТОУН"
(ООО "КСТОУН")

ИНН 7807394839 КПП 780701001 ОГРН 1147847341113

Адрес: 198206, Санкт-Петербург г, Чекистов ул, д. 38, кв. 96

Телефон: +79219200809, эл.почта: stoneavenue@mail.ru

Уставный капитал Общества 10 тыс.руб.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Тарасов Константин Геннадиевич

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

С момента образования предприятие применяло упрощенную систему налогообложения: доходы, с 2020 года применяет упрощенную систему налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «КСТОУН» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2. Основные виды деятельности по ОКВЭД:

23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента

3. 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов. Однако, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 организация может принять решение не применять данный стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже

лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах, то есть в отношении "малоценных" активов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Данные об основных средствах (строка 1150):

Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Смартфон Apple iPhone 12 64Gb Black (в 2022 году)	68

Общая сумма амортизационных отчислений на 31.12.2024 год:

Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Смартфон Apple iPhone 12 64Gb Black (в 2022 году)	61

Общая сумма амортизационных отчислений на 31.12.2025 год:

Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	43
Смартфон Apple iPhone 12 64Gb Black (в 2022 году)	68

6. Запасы (строка 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На даты 31.12.2024 – 55 тыс.руб., на 31.12.2025 запасы отсутствуют.

5. Денежные счета и денежные эквиваленты (строка 1250)

на р/сч 40702810490780000037 в ПАО "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" на 31.12.2024 – 801 тыс.руб., на 31.12.2025 – 96 тыс.руб..

Размещено в ПАО «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» на счете депозита №42104810290780000011 по договору № 78/5220/25-00000592 от 18.09.2025 года – 1000 тыс.руб., срок 165 дней, окончание 02.03.2026 года.

6. Дебиторская задолженность (строка 1240)

а) прочие оборотные активы по статье «Расходы будущих периодов» - Права использования WEB-СБИС (период списания не превышает 12 месяцев) – на 31.12.2024 – 3 тыс.руб., на 31.12.2025 – 3,5 тыс.руб..

б) сальдо по налогам и сборам – на 31.12.2024 - 2 тыс.руб., на 31.12.2025 – 25 тыс.руб..

в) задолженность перед обществом за покупателями – на 31.12.2024 – 192 тыс.руб., на 31.12.2025 - 538,5 тыс.руб.

г) аванс поставщикам за оказанные услуги, покупку материалов – на 31.12.2024 - 77, на 31.12.2025 – 72 тыс.руб..

Итого по 2024: **274** тыс.руб.

Итого по 2025: **639** тыс.руб.

7.Кредиторская задолженность (строка 1520)

а) Долг организации перед работниками, который отражается в виде кредитового сальдо по счёту 71 «Расчёты с подотчётными лицами» на 31.12.2024 – 141 тыс.руб., на 31.12.2025 – 171 тыс.руб..

б) Долг организации перед работниками, который отражается в виде кредитового сальдо по счёту 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 31.12.2024 – 31 тыс.руб., на 31.12.2025 – 0 тыс.руб..

в) Сальдо по налогам и сборам на 31.12.2024 – 26 тыс.руб., на 31.12.2025 – 1 тыс.руб..

Итого по 2024: **198** тыс.руб.

Итого по 2025: **172** тыс.руб.

8.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тарасов Константин Геннадиевич, доля участия — 75%, обществу принадлежит – 25%.

В 2024 и 2025 годах Обществом дивиденды не начислены и не выплачены.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1.Выручка (строка 2110)

В 2024 года составила 1725 тыс.руб., в 2025 году – 2811 тыс.руб..

2.Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Материальные затраты	1384	1802
Затраты на оплату труда	108	252
Отчисления на социальные нужды	26	77
Амортизация	22	7
Итого (строка 2120):	1540	2132
Расходы на услуги банков (строка 2350)	23	27
Списание дебиторской задолженности (строка 2350)	105	-
Налог при УСН (строка 2410)	26	30
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	(31)	(622)

2024: списание расходов будущих периодов (Права использования WEB-СБИС) – 7 тыс.руб., расчеты с поставщиками – 477 тыс.руб., приобретение материалов для производства товаров и расходы на хозяйственные нужды – 900 тыс.руб.,

Списание дебиторской задолженности в связи с ликвидацией юридических лиц – 105 тыс.руб.. (ООО «Астерия» ИНН 7805806565, ООО «Орешек-СБ» ИНН 4706030893).

2025: списание расходов будущих периодов (Права использования WEB-СБИС) – 7 тыс.руб., расчеты с поставщиками – 776 тыс.руб., приобретение материалов для производства товаров и расходы на хозяйственные нужды – 1013 тыс.руб..

За 2024 год начислена амортизация:

1.Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	0
2.Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	0
3.Смартфон Apple iPhone 12 64Gb Black (в 2022 году)	22

На дату 31.12.2025 основные средства под пунктами 1,2 полностью самортизированы.

За 2025 год начислена амортизация:

1.Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	0
2.Ноутбук Huawei 8+256GB (в 2021 году)	0
3.Смартфон Apple iPhone 12 64Gb Black (в 2022 году)	7

На дату 31.12.2025 основные средства под пунктами 1,2,3 полностью самортизированы.

Результатом деятельности Общества в 2024 году получена прибыль 31 тыс.руб., в 2025 – 622 тыс.руб..

Государственная помощь Обществу в отчетных периодах не предоставлялась.

Генеральный директор ООО «КСТОУН» _____ Тарасов К.Г.

«17» марта 2026 года