Общество с ограниченной ответственностью "Стоун Проджект"
(ООО "Стоун Проджект")
ИНН 9709062525, КПП 770501001, ОГРН 1207700208671,
адрес: 109044, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Воронцовская, дом 36, строение 1, помещение 4/2

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства и запасы

Амортизация начисляется линейным способом. В бухгалтерском учете основное средство принимается к учету если его стоимость более 100000 рублей за единицу. В налоговом учёте для признания объекта ОС его первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей без учёта НДС.Метод списания запасов-по средней стоимости.

4. Учет запасов

4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

5. Бухгалтерская отчетность

5.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

6. Основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 556	(330)	-	-	-	(386)	-	-	-	-	-	1 556	(715)
	За 2024 г.	560	(93)	997	-	-	(236)	-	-	-	-	-	1 556	(330)
Офисное оборудование	За 2025 г.	713	(287)	-	-	-	(217)	-	-	-	-	-	713	(505)
	За 2024 г.	560	(93)	153	-	-	(194)	-	-	-	-	-	713	(287)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	843	(42)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	843	(211)
	За 2024 г.	-	-	843	-	-	(42)	-	-	-	-	-	843	(42)

6.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	841	1 227	466
в том числе: Офисное оборудование	208	425	466
Другие виды основных средств	633	801	-

6.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	997	-	(997)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	(125)	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (применяется до 2022 года)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	572	-	(572)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	299	-	(299)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	998	-	(1)	(997)	-	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1)	-	1	-	-	-	-	-
Система теле и видео презентаций	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Ремонт арендованного помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	843	-	-	(843)	-	-
ПК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 272	-	12 111	(16 274)	-	-	X	X	109	-
	За 2024 г.	14 562	-	32 604	(42 894)	-	-	X	X	4 272	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 443	-	6 865	(29)	-	-	(9 170)	-	109	-
	За 2024 г.	10 880	-	30 109	50	-	-	(38 596)	-	2 443	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 829	-	5 246	(5 457)	-	-	(1 618)	-	-	-
	За 2024 г.	3 682	-	1 105	(41 319)	-	-	38 361	-	1 829	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(10 788)	-	-	10 788	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 390	(1 625)	-	-	235	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 092	-	380	-	(1 644)	-	-	-	828	-
	За 2024 г.	3 143	-	2 085	-	(3 137)	-	(215)	-	2 092	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 418	-	7	-	(1 351)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	2 638	-	1 417	-	(2 637)	-	-	-	1 418	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	3	-	-	-	(215)	-	5	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	669	-	(66)	-	(289)	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	15	-	665	-	(10)	-	-	-	669	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	489	-	-	-	(489)	-	-	-	-	-

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	74	74	1 422	1 422	3 108	3 108
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74	74	1 418	1 418	3 106	3 106
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	5	5	1	1

9. Обязательства

9.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 072	-	-	(4 072)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 072	-	-	(4 072)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 109	370	-	(14 068)	-	-	412
	За 2024 г.	15 265	7 877	-	(9 033)	-	-	14 109
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 568	(266)	-	(600)	-	-	702
	За 2024 г.	1 801	649	-	(882)	-	-	1 568
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 428	23	-	(13 365)	-	-	(1 914)
	За 2024 г.	12 205	7 067	-	(7 844)	-	-	11 428
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	268	-	-	(268)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	886	23	-	-	-	-	909
	За 2024 г.	924	-	-	(38)	-	-	886
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	78	582	-	-	-	-	660
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	-	78
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46	9	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	33	12	-	-	-	-	46
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	103	-	-	(103)	-	-	-
	За 2024 г.	32	70	-	-	-	-	103
Итого	За 2025 г.	14 109	370	-	(14 068)	-	X	412

	За 2024 г.	19 337	7 877	-	(13 105)	-	X	14 109

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 354	13 408	16 447
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	702	1 568	1 801
Расчеты с покупателями и заказчиками	652	11 840	14 646

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 015	43 826
Затраты на оплату труда	2 681	1 979
Отчисления на социальные нужды	649	405
Амортизация	386	236
Прочие затраты	2 868	11 528
Итого по элементам	35 599	57 974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 181)	(8 581)
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 419	49 394

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 15 000 (пятнадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 15 000 (пятнадцать тысяч) руб.

11.1. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Курашов Дмитрий Михайлович	15 000	100	15 000	100
	Итого:	15 000	100	15 000	100

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Стоун Проджект" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 775 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Курашов Дмитрий Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2026 г.