

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЦАРЬ КАМЕНЬ»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦАРЬ КАМЕНЬ» (ООО «ЦАРЬ КАМЕНЬ» (далее – Организация) зарегистрировано 10.04.2017, ОГРН 1177847129020, ИНН 7816637580, КПП 781601001.

Адрес местонахождения: 192007, Санкт-Петербург г, Камчатская ул., дом № 13, литера А, помещение 2.1

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.1. Участники / Акционеры Организации:

- Чернышов Роман Андреевич — 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Зонин Дмитрий Сергеевич — 50 % доли в уставном капитале, учредитель организации;

1.2. Орган управления обществом: Генеральный директор – Чернышов Роман Андреевич, действующая на основании Протокола № 01 от 03.04.2017.

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами – ОКВЭД 46.13.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.7. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»).

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность

Энергозатраты входят в арендную плату.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 20.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Основные средства.

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового

состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 57 162 тыс. руб., за 2024 год составила 58 493 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 39 884 тыс. руб., по результатам 2024 года составила 36 365 тыс. руб.

Основные средства. В 2025 году не приобретались.

Кредиты и займы:

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От АО «Т-Банк» на сумму 6 891 тыс. руб.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № б/н от 01.12.2017 с ООО «СтройИнвест-ВИТУ» по адресу: 192007, Город Санкт-Петербург, ул. Камчатская, дом 13, литер А. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 8,28 кв. м.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Чернышов Роман Андреевич	Единоличный исполнительный орган – Руководитель

	Общества и Участник Общества с долей 50 % в уставном капитале
Зонин Дмитрий Сергеевич	Участник Общества с долей 50 % в уставном капитале
ООО «ИНДЕКС»	Связь через участников Общества
ООО «ЦАРЬ КАМЕНЬ»	Связь через участников Общества
ООО СК «СПУТНИК»	Связь через участников Общества
ООО ПСМ «СПУТНИК»	Связь через участников Общества
ООО УФКЗ «СПУТНИК»	Связь через участников Общества
ООО ТЭК «СПУТНИК»	Связь через участника Общества (Зонина Дмитрия Сергеевича)

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Чернышов Роман Андреевич	Выплата дивидендов	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	355	-	-
Зонин Дмитрий Сергеевич	Выплата дивидендов	-	-	-	-
ООО ТЭК «СПУТНИК»	Займ, выданный	-	1 000	3 000	-
ООО ПСМ «СПУТНИК»	Приобретение товаров	2850	2800	-	-
	Реализация товаров	-	2 070	1 925	-
ООО КЗ «СПУТНИК»	Приобретение товаров	3 500	3 500	-	-

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ЦАРЬ КАМЕНЬ»

Р.А. Чернышов

«25» марта 2026 г.