

Общество с ограниченной ответственностью «Кронвелл Девелопмент»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кронвелл Девелопмент».

1.2. Юридический адрес – 191186, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, НАБ. РЕКИ МОЙКИ, Д. 40, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 8-Н, № 118 ОФИС 519.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.12.2008.

1.4. Основной ОКВЭД – 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 9 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д. В. Колесников с долей 50 процентов;
- А. А. Мусакин с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: А.А. Мусакин (приказ № 1ЛС от 16.12.2008).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Кронвелл Девелопмент» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Взаиморасчеты с контрагентами	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Мусакин А.А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 121	(2 125)	-	63	-	-	58	-
	За 2024 г.	18 980	-	77 936	(96 916)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 063	(2 125)	-	63	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 980	-	77 936	(96 916)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 000	-	356 535	(367 101)	-	-	-	-	4 434	-
	За 2024 г.	-	-	350 627	(335 628)	-	-	-	-	15 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	15 000	-	356 535	(367 101)	-	-	-	-	4 434	-
	За 2024 г.	-	-	350 627	(335 628)	-	-	-	-	15 000	-
Итого	За 2025 г.	15 000	-	358 656	(369 226)	-	63	-	-	4 492	-
	За 2024 г.	18 980	-	428 563	(432 544)	-	-	-	-	15 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	844	(844)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	142	-	243	(385)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	844	(844)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	142	-	243	(385)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 140	-	13 976	-	(9 741)	-	-	-	21 375	-
	За 2024 г.	4 876	-	14 238	-	(1 974)	-	-	-	17 140	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 693	-	5 578	-	(3 531)	-	-	-	8 740	-
	За 2024 г.	2 434	-	5 153	-	(894)	-	-	-	6 693	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 360	-	6 593	-	(6 110)	-	-	-	6 843	-
	За 2024 г.	1 330	-	6 110	-	(1 080)	-	-	-	6 360	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 002	-	1 519	-	-	-	-	-	2 521	-
	За 2024 г.	287	-	715	-	-	-	-	-	1 002	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	713	-	-	-	(100)	-	-	-	612	-
	За 2024 г.	175	-	537	-	-	-	-	-	713	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 373	-	285	-	-	-	-	-	2 658	-
	За 2024 г.	650	-	1 723	-	-	-	-	-	2 373	-
Итого	За 2025 г.	17 140	-	13 976	-	(9 741)	-	-	X	21 375	-
	За 2024 г.	4 876	-	14 238	-	(1 974)	-	-	X	17 140	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	250	-	-	-	-	-	250
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	250
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	250
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	250
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 746	8 733	-	(16 550)	-	-	13 929
	За 2024 г.	15 904	20 469	-	(14 627)	-	-	21 746
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	75	-	(83)	-	-	75
	За 2024 г.	48	83	-	(48)	-	-	83
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 325	8 626	-	(16 131)	-	-	12 820
	За 2024 г.	15 176	19 720	-	(14 571)	-	-	20 325
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	723	-	-	(226)	-	-	497
	За 2024 г.	657	65	-	-	-	-	723
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	537	-	-	(107)	-	-	430
	За 2024 г.	-	537	-	-	-	-	537
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	78	32	-	(2)	-	-	108
	За 2024 г.	22	64	-	(8)	-	-	78
Итого	За 2025 г.	21 996	8 733	-	(16 550)	-	X	14 179
	За 2024 г.	16 154	20 469	-	(14 627)	-	X	21 996

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-