

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «КОРН» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «КОРН» создано 07 ноября 2002 года

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 4 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде ОКВЭД 43.21 - выполнение работ: монтажные работы, услуги по техническому обслуживанию АПС, огнезащитная обработка конструкций, испытание лестничных маршей, а также выполнение работ по договорам строительного подряда (субподряда) и иным аналогичным договорам.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «КОРН» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. ОС организации

	Первоначальная стоимость на начало года (тыс. руб)	Накопленная амортизация (тыс. руб)	Изменения в периоде (тыс. руб)	Первоначальная стоимость на конец года (тыс. руб)	Накопленная амортизация (тыс. руб)
Офисное оборудование	53	53		53	53

4. Информация о запасах

4.1. Наличие и движение запасов

	Фактическая себестоимость на начало года	затраты	списано	Фактическая себестоимость на конец года
Запасы - всего	92	6809	6697	204
В т.ч. сырье и материалы	92	6809	6697	204

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Стоимость финансовых вложений на конец года составляет 190 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	поступило	погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	215	371	171	398
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49		49	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	166	302	123	330
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		69		69

7. Информация об обязательствах

7.1. Наличие и движение обязательств

	На начало года	поступило	погашено	На конец года
Краткосрочные обязательства, всего, в т.ч.:	1565	563	1409 2 (в доходы)	717
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10		10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1446	507	1377 2 (в доходы)	573
Прочие расчеты	109			144

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
ОКВЭД 43.21 производство электромонтажных работ	7332	Материальные затраты 1480
		Затраты на оплату труда 1929
		Отчисления на социальные нужды 519
		Прочие затраты 3104
		Итого 7032

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	39
в том числе: реализация оборудования и материалов	39
Прочие расходы, всего	67
в том числе: расходы на услуги банков	53
Списание задолженности	14

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор



Патрухин Ф.Б.

27.03.2026 г.

