

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОРНЕСТОУН»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «КОРНЕСТОУН» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОРНЕСТОУН».

Общество с ограниченной ответственностью «КОРНЕСТОУН» зарегистрировано 07.12.2015 года за основным регистрационным номером (ОГРН 5157746143033).

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 33 г. Москвы.

Юридический адрес: 125367, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОКРОВСКОЕ-СТРЕШНЕВО, ПР-Д ПОЛЕССКИЙ, Д. 16, СТР. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 2/1, КОМ./ОФИС 37/В7Ф

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

1.3. Структура капитала, основные участники/акционеры.

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
КАМЕНСКАЯ СВЕТЛАНА ВЛАДИМИРОВНА	100	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	КАМЕНСКАЯ СВЕТЛАНА ВЛАДИМИРОВНА	5 лет.	Устав

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	2	2	2

1.7. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется главным бухгалтером – КАМЕНСКОЙ СВЕТЛАНОЙ ВЛАДИМИРОВНОЙ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по Запасам – не ранее 1.10
- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства в организации не числятся.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6 "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА в организации не числятся.

3.3. Запасы – 41 тыс. рублей (строка 1210)

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	41 105,83
Итого по строке:	41 105,83

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

3.4. Денежные средства – 18 тыс. рублей (строка 1250)

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	18 028,37
Итого по строке:	18 028,37

3.5 Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1240)

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	11 000 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	1 331 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	10 507 299,63
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 097 068,04
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-212 066,25
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	948 897,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	28 421,52
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	613,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	25 721,60
Итого по строке:	25 726 954,90

3.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	10 507 299,63
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 097 068,04
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-212 066,25
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	948 897,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	28 421,52
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	613,36
Итого по строке:	13 370 233,30

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	69 715,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	2 584 485,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-430 747,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	750 675,79
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	12 549,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	29,90
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 966 690,73
Итого по строке:	4 953 397,96

3.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.8. Выручка организации за отчетный период составила 182 380 тыс. рублей.

Налог на прибыль организаций составляет 3 761 тыс. рублей.

3.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Руководитель

КАМЕНСКАЯ СВЕТЛАНА ВЛАДИМИРОВНА