

ООО «КРАМЕР СТОУН»

109444, г. Москва, ул. Сормовская д.17, корп.3, кв.8, тел.8-906-711-13-33, ИНН 9721072008
КПП 772101001 ОГРН 1187746959850, АО «АЛЬФА-БАНК» р/с 40702810702880004150 к/с
30101810200000000593 БИК 044525593

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ООО КРАМЕР СТОУН» за 2025 год

г. Москва

ООО «Крамер стоун»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Крамер стоун»
Сокращенное наименование организации	ООО «Крамер стоун»
Юридический адрес	109444, Г. Москва Ул. Сормовская 17-3-8
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
Среднесписочная численность работников, человек	2
Сведения об образовании юридического лица	Зарегистрировано - Инспекция Федеральной налоговой службы №21 по г. Москве 26.11.2018г. ОГРН 1187746959850
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9721072008
Код причины постановки на учет (КПП)	772101001

Основной вид деятельности ООО «Крамер стоун» - Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код по ОКВЭД 45.31

Уставный капитал ООО «Крамер стоун» (далее – Общества) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Структура уставного капитала

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал, всего	100
Силакова Оксана Сергеевна	100

Уставный капитал ООО «Крамер стоун» оплачен полностью.

ООО «Крамер стоун» применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).

Правовое положение ООО «Крамер стоун», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Крамер стоун» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Крамер стоун» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Крамер стоун» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 6-П от 10.07.2014, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Крамер стоун» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Крамер стоун» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии законодательством с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относящиеся к краткосрочным (срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты), а также долгосрочные активы и обязательства представляются в отчетности в совокупности.

Основные средства

В составе основных средств отражены недвижимое имущество, земельный участок и оборудование со сроком службы более 12 месяцев, используемые для осуществления основной деятельности ООО «Крамер стоун» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025, 2024 и 2023 годах не имело.

Финансовых вложений Общество в 2025, 2024 и 2023 годах не имело.

Материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. 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.

Расходы будущих периодов Общество в 2025, 2024 и 2023 годах не имело.

Задолженность арендаторов Общество в 2025, 2024 и 2023 годах не имело.

Денежные средства

В составе денежных средств отражены средства, находящиеся на расчетном счете.

Существенность ошибок.

Существенность ошибок в учетной политике ООО «Крамер стоун» не регламентирована.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества.

В 2025, 2024 и 2023 годах резервный капитал не создавался.

ПБУ 18/02

ООО «Крамер стоун» не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденной Приказом Минфина РФ от 27.11.06 №154н

Учет доходов и расходов

Ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденных Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32, 33.

Поступления, признаваемые как выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражаются на счете 90 «Продажи». Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признается выручка от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «Крамер стоун».

Изменение учетной политики

Обществом внесены следующие изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу и обязательным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- 1) ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.
- 2) Единицей запаса признается партия.
- 3) При выбытии запасы оцениваются по стоимости единицы.
- 4) Резерв под обесценение запасов не создается.
- 5) Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав.
- 6) Общество считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей.
- 7) Расходы на заготовку и доставку запасов, расходы по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях признаются прочими и учитываются в расходах текущего периода.
- 8) Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

- 9) Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г., № 208н.
- 10) ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 г., за исключением случаев, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды (пп. «а» п. 25 ФСБУ 25/2018), арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (пп. «б» п. 25 ФСБУ 25/2018).
- 11) Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 27.11.2020) (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749).

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Силакова О.С

«30» марта 2026 года

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

На начало года

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	8 619	-	4 161	(8 607)	-	-	4 173	-
в том числе:	За 2024 г.	9 534	-	8 253	(9 167)	-	X	8 619	-
Товары	За 2025 г.	8 619	-	3 875	(8 320)	-	-	4 173	-
	За 2024 г.	9 534	-	7 973	(8 888)	-	-	8 619	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 205 6 886	-	8 835 12 829	-	(13 042) (4 510)	-	-	-	-	-	-	10 997 15 205	-	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 160 291	-	795 2 963	-	(1 510) (95)	-	-	-	-	-	-	2 444 3 160	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 712 4 176	-	6 377 6 712	-	(6 478) (4 176)	-	-	-	-	-	-	6 612 6 712	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	288 23	-	32 265	-	(252) -	-	-	-	-	-	-	68 288	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	189	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 044 2 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	1 630	-	-	-	-	-	-	-	-	1 630	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г. 3а 2024 г.	15 205 6 886	-	8 835 12 829	-	(13 042) (4 510)	-	-	X X	-	-	-	10 997 15 205	-	-

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 95	8 550	9 787	9 787	4 550	4 550
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 444	2 444	3 160	3 160	384	384
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 506	6 506	6 627	6 627	4 176	4 176

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				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.	15 542 7 818	- 7 725	- -	(9 505) -	- -	6 037 15 542	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	15 542 7 818	- 7 725	- -	(9 505) -	- -	6 037 15 542	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 094 16 550	1 852 2 071	- -	(3 353) (9 527)	- -	7 592 9 094	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	440 4 747	104 436	- -	(663) (4 743)	- -	(119) 440	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 60	31 6	- -	(6) (60)	- -	31 6	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	6	-	-	6
Расчеты по аренде	За 2024 г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 098	-	-	-	(1 138)	-	-	2 960
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	5 236	-	-	-	(1 138)	-	-	4 098
	За 2025 г.	1 312	422	-	-	-	-	-	1 734
Краткосрочные займы	За 2024 г.	555	757	-	-	-	-	-	1 312
	За 2025 г.	355	310	-	-	-	-	-	665
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	3 941	-	-	-	(3 586)	-	-	355
	За 2025 г.	2 076	74	-	-	(1 005)	-	-	1 145
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 476	600	-	-	-	-	-	2 076
	За 2025 г.	113	32	-	-	(1)	-	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	10	103	-	-	-	-	-	113
	За 2025 г.	-	877	-	-	-	-	-	877
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	604	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	475	129	-	-	(499)	-	-	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	12	-	-	-	(8)	-	-	604
	За 2025 г.	5	7	-	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	78	-	-	-	(41)	-	-	37
	За 2025 г.	31	47	-	-	-	-	-	78
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	24 636	1 852	-	-	(12 858)	-	-	13 629
	За 2025 г.	24 368	9 796	-	-	(9 527)	-	-	24 636

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	(961)	447	4 815
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	440	4 747
Расчеты с покупателями и заказчиками	38	7	68
Проценты по займам и кредитам	(1 005)	-	-