

Общество с ограниченной ответственностью «КОРУНД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об обществе:

Дата образования: 24.11.2005г.

ИНН/ КПП 7727560375/775101001

ОГРН 1057749208659

Юридический адрес: 142771, Г.МОСКВА, ПОС. МОСРЕНТГЕН, П. ЗАВОДА МОСРЕНТГЕН, УЛ. ГЕРОЯ РОССИИ СОЛОМАТИНА, Д.2

2. Основные виды экономической деятельности:

Организация сдает в аренду собственное недвижимое имущество. ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

3.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Пояснения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

4.1. Материальные внеоборотные активы: 152 706 тыс. рублей, в том числе:

4.1.1 Основные средства 146 631 тыс. рублей (Первоначальная стоимость 217 078 тыс. рублей. – сумма накопленной амортизации 70 447 тыс. рублей)

4.1.2 Оборудование к установке (строительство газовой котельной) – 1 078 тыс. рублей

4.1.3 Вложения во внеоборотные активы (строительство газовой котельной) – 4 997 тыс. рублей

4.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 7 408 тыс. рублей, в том числе:

4.2.1 – Расходы будущих периодов (программное обеспечение) – 67 тыс. рублей

- 4.2.2 Отложенные налоговые активы в части основных средств – 7 341 тыс.рублей
- 4.3 Запасы: 1 129 тыс. рублей, в том числе:
- 4.3.1 Товары на складе, приобретенные для собственных нужд 1 129 тыс. рублей
- 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты: 48 тыс. рублей, в том числе:
- 4.4.1 Расчетные счета - 48 тыс. рублей.
- 4.5. Финансовые и другие оборотные активы: 35 843 тыс. рублей, в том числе:
- 4.5.1. Депозитный счет – 1 700 тыс. рублей;
- 4.5.2 Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 16 456 тыс. рублей, основная часть задолженности составляет 15 911 тыс.рублей, в том числе:
- ООО «ЦЭР» за подготовку проектной документации - 15 075 тыс.рублей;
 - ООО «Магистраль» за монтажные работы газовой котельной – 200 тыс.рублей;
 - ООО "СТРОЙЭНЕРГОГАЗ-1" за подготовку документов для ввода в эксплуатацию газовой котельной – 636 тыс.рублей;
- 4.5.3 Расчеты с покупателями и заказчиками – 41 338 тыс. рублей, основная часть задолженности составляет 41 278 тыс.рублей за услуги аренды. Начислен резерв по сомнительным долгам 24 596 тыс.рублей.
- 4.5.4 Расчеты с бюджетом - 944 тыс. рублей, в том числе:
- Налог на прибыль - 851 тыс. рублей;
 - Единый налоговый счет - 93 тыс. рублей.
- 4.5.5 Начисленные проценты по депозитному счету – 1 тыс.рублей.
- 4.6. Капитал: 132 898 тыс. рублей, в том числе:
- Уставный капитал – 20 тыс. рублей;
 - Прибыль, подлежащая распределению - 132 878 тыс. рублей.
- 4.7. Долгосрочные заемные средства – 54 500 тыс.рублей,
- 4.8. Другие долгосрочные обязательства – 3 639 тыс.рублей, в том числе отложенные налоговые обязательства в части основных средств - 3 639 тыс.рублей.
- 4.9. Краткосрочные заемные средства – 761 тыс.рублей, в том числе начисленные проценты по займам за декабрь 2025г.- 761 тыс.рублей. Срок уплаты – 20.01.2026г. Проценты начисляются по ключевой ставке ЦБ РФ.
- 4.10. Краткосрочная кредиторская задолженность: 5 336 тыс. рублей, в том числе:
- 4.10.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 27 тыс. рублей;
- 4.10.2 Расчеты по авансам полученным – 168 тыс. рублей;
- 4.10.3 Налог на добавленную стоимость – 3 973 тыс. рублей;
- 4.10.4 Земельный налог – 449 тыс. рублей;
- 4.10.5 Налог на имущество – 719 тыс. рублей;
- Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения по строкам отчета о финансовых результатах за 2025г.

- 5.1. Выручка от сдачи в аренду имущества – 99 599 тыс.рублей.
- 5.2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость): - 41 800 тыс.рублей
- 5.3. Прочие доходы (проценты к получению от размещенного депозита) - 1 тыс.рублей.
- 5.4. Прочие расходы: - 35 789 тыс.рублей, в том числе:
- 5.4.1 Административный штраф/штраф по решению суда – 450 тыс.рублей;
- 5.4.2 Госпошлина – 10 тыс.рублей;
- 5.4.3 Отчисления в оценочные резервы – 24 536 тыс.рублей;
- 5.4.4 Проценты по займу – 10 714 тыс.рублей;
- 5.4.5 Расходы, не подтвержденные оригиналами документов поставщика – 4 тыс.рублей;

- 5.4.6 Расходы на услуги банков – 43 тыс.рублей;
 - 5.4.7 Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 32 тыс.рублей.
 - 5.5. Налог на прибыль (доходы) организаций – 5 624 тыс.рублей, в том числе:
 - 5.5.1 Отложенный налог на прибыль – 1 220 тыс.рублей;
 - 5.5.2 Текущий налог на прибыль организаций – 4 404 тыс.рублей
- По результатам деятельности организации за 2025г. получена прибыль 16 387 тыс.рублей.

Генеральный директор



Комар С.С..