

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Капитал-Сервис» за 2024 год

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-Сервис» (ООО «Капитал-Сервис»)

Юридический адрес: 35000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красноармейская, д. 36, офис 135.

Основные виды деятельности: 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 93 человека.

Исполнительным органом является генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет самостоятельно разработанные формы табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, т.к. формы, рекомендованные Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", не учитывают требования о раскрытии информации, установленные ФСБУ.

2. Основные средства.

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы.

3. Аренда.

Организация не признает права пользования активами и арендные обязательства на основании п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров краткосрочной аренды (и/или аренды имущества, стоимость которого не превышает 300 000 руб. независимо от сроков такой аренды).

4. Финансовые вложения.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

5. Запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

6. Доходы и расходы.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7. Кредиты и займы.

Долгосрочные займы (кредиты) подлежат погашению в срок до 28 марта 2029 года включительно.

8. Расчеты по налогу на прибыль организаций.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Генеральный директор

О.М.Шпак

Главный бухгалтер

Г.В.Серых



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Основные средства всего	за 20 24 г. ³	208 386	(-36 141)	(0)	206 033	(-10 758)	0	(-11 064)	0	0	(0)	403 661	(-47 205)	(0)
	за 20 23 г. ⁴	211 445	(-30 377)	(0)	15 064	(-19 224)	0	(-5 764)	1 101	0	(0)	208 386	(-36 141)	(0)
2. Основные средства без учета инвестиционной недвижимости-всего	за 20 24 г. ¹	3 269	(-1 641)	(0)	0	(0)		(-592)			()	3 269	(-2 233)	(0)
	за 20 23 г. ²	3 269	(-1 013)	()	0	(0)		(-628)			()	3 269	(-1 641)	(0)
2.1. в том числе: земля	за 20 24 г. ¹		(0)	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
2.2. здания	за 20 24 г. ¹		()	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
2.3. машины и оборудование	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
2.4. автотранспортные средства	за 20 24 г. ¹	1 252	(-1 002)	(0)		(0)		(-250)			()	1 252	(-1 252)	(0)
	за 20 23 г. ²	1 252	(-752)	()		(0)		(-251)			()	1 252	(-1 003)	(0)
2.5. мебель и встраиваемые элементы	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
2.6. офисное оборудование	за 20 24 г. ¹	2 017	(-639)	(0)		(0)		(-342)			()	2 017	(-981)	(0)
	за 20 23 г. ²	2 017	(-261)	()		(0)		(-377)			()	2 017	(-638)	(0)
2.7. плодовые культуры	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
2.8. иные	за 20 24 г. ¹		()	(0)		(0)		()			()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		(0)		()			()	0	(0)	(0)
3. Инвестиционная недвижимость	за 20 24 г. ¹	205 117	(-34 500)	(0)	206 033	(-10 758)		(-10 472)			()	400 392	(-44 972)	(0)
	за 20 23 г. ²	208 176	(-29 364)	()	15 064	(-19 224)		(-5 136)	1 101		()	205 117	(-34 500)	(0)



директор *О. М. Шнак*
 24 марта 2025 г.

2.2. Капитальные вложения в основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя		На 31 декабря 2024 или за 2024 год	На 31 декабря 2023 или за 2023 год
1		2	3
1.	Капитальные вложения в ОС всего	21 452	0
1.1.	в том числе: капвложения в объекты инвестиционной недвижимости		
2.	Результат от выбытия капвложений в ОС		
3.	Результат обесценения капвложений в ОС и восстановления обесценения, включенный в расходы () или доходы (+)		


 Генеральный директор  О.А. Жуков
 24 марта 2025г.

2.3. Иная информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя		На 31 декабря 2024 или за 2024 год	На 31 декабря 2023 или за 2023 год
1		2	3
1	балансовая стоимость неамортизируемых ОС	9 306	1 000
2	результат переоценки ОС, включенный в доходы или расходы отчетного периода		
3	результат переоценки ОС, включенный в капитал в отчетном периоде		
4	результат обесценения ОС и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода		
5	сумма обесценения ОС, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки		
6	балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации		
7	балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование (в операционную аренду)		
8	балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе ОС, находящихся в залоге		
9	результат от выбытия ОС		
10	признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, предоставленного организации другими лицами		



Генеральный директор
24 марта 2025г

О.М. Шмак

2.4. Наличие и движение долгосрочно арендованного имущества (тыс.руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Права пользования активами	за 20 24 г. ¹		(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.1. в том числе:	за 20 24 г. ¹	14 821	(0)	(0)	29 078	(-10 759)		(-1 024)	()	33 140	(-1 024)	(0)
земля в составе венеоборотных активов	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.2. земля в составе оборотных активов	за 21 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 22 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.3. здания	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.4. машины и оборудование	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.5. автотранспортные средства	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.6. мебель и встраиваемые элементы	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.7. офисное оборудование	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.8. плодовые культуры	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)
1.9. иные	за 20 24 г. ¹	0	(0)	(0)		()		()	()	0	(0)	(0)
	за 20 23 г. ²		()	()		()		()	()	0	(0)	(0)



Генеральный директор
24 марта 2025г.

О.М. Шнак

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				поступило	выбыло	
1		2	3	4	5	6
1.	Долгосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	502 250		(-180 170)	322 080
		за 20 <u>23</u> г. ²	592 812		(-90 562)	502 250
1.1.	в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
	государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.2.	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.3.	акции организаций	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.4.	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.5.	депозиты в кредитных организациях	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.6.	предоставленные процентные займы	за 20 <u>24</u> г. ¹	502 250		(-180 170)	322 080
		за 20 <u>23</u> г. ²	592 812		(-90 562)	502 250
1.7.	дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
1.8.	иные	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.	Краткосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	56 213	8 722	()	64 935
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	56 213	()	56 213
2.1.	в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
	государственные и муниципальные ценные бумаги	за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.2.	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.3.	акции организаций	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.4.	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.5.	депозиты в кредитных организациях	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.6.	предоставленные процентные займы	за 20 <u>24</u> г. ¹	56 213	8 722	()	64 935
		за 20 <u>23</u> г. ²		56 213	()	56 213
2.7.	дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0
2.8.	иные	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	0
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	0



 Генеральный директор  О. М. Шук

 24 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто- имость	резерв под снижение стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	5	()	1 133	(-1 133)		5	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²	6	()	1 602	(-1 603)		5	(0)
1.1. в том числе: сырье и материалы	за 20 <u>24</u> г. ¹	5	()	1 133	(-1 133)		5	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²	6	()	1 602	(-1 603)		5	(0)
1.2. незавершенное производство	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		0	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		0	(0)
1.3. полуфабрикаты	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		0	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		0	(0)
1.4. готовая продукция и товары отгруженные	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		0	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		0	(0)
1.5. товары	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		0	(0)
	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		0	(0)



Генеральный директор
14 марта 2025г.

О.М. Шапк

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			сумма задолженности	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло				сумма задолженности	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списано за счет созданного резерва	списано напрямую на финансовый результат	восстановление резерва		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г.	59 254	()	13 464	(-10 087)	()	(-112)		62 519	(0)
		за 20 <u>23</u> г.	61 067	()	32 310	(-39 614)	()	(-1 105)		59 254	(0)
1.1.	в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	за 20 <u>24</u> г.	19 405	()	4 671	(-6 055)	()	()		18 021	(0)
		за 20 <u>23</u> г.	20 770	()	8 984	(-9 313)	()	(-1 036)		19 405	(0)
1.2.	авансы выданные	за 20 <u>24</u> г.	16 452	()	2 420	(-2 023)	()	(-112)		16 736	(0)
		за 20 <u>23</u> г.	17 351	()	1 986	(-2 818)	()	(-66)		16 453	(0)
1.3.	прочие дебиторы	за 20 <u>24</u> г.	23 397	()	6 373	(-2 009)	()	()		27 761	(0)
		за 20 <u>23</u> г.	22 946	()	21 340	(-20 886)	()	(-3)		23 397	(0)



Генеральный директор
24 марта 2025г.

О.М. Илюк

7. Доходы и расходы

7.1. Виды доходов и расходов (тыс.руб.)

вид доходов/расходов		За 2024 г.		За 2023 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1		2	3	4	5
1.	Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности	153 014	-100 064	134 581	-71 260
1.1.	в т.ч. От реализаци ... (согласно ОКВЭД)	(68.2) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом		(68.2) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	
1.2.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.3.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.4.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.5.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.6.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.7.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.8.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
1.9.	От реализаци ... (согласно ОКВЭД)				
2.	Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	2 850	-2 613	31 184	-21 391
2.1.	поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации				
2.2.	поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности				
2.3.	результат от выбытия ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров				
2.4.	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров				
2.5.	активы, полученные безвозмездно				
2.6.	поступления в возмещение причиненных организации убытков				
2.7.	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году				
2.8.	суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности				
2.9.	курсовые разницы				
2.10.	сумма дооценки/уценки активов				
2.11.					



Генеральный директор
24 марта 2025

В.М. Шнак

7.2. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя		За 20 <u>24</u> г.	За 20 <u>23</u> г.
1		2	3
1	Материальные затраты	528	1 603
2	Расходы на оплату труда	54 961	26 264
3	Отчисления на социальные нужды	11 066	14 283
4	Амортизация	6 646	6 023
5	Прочие затраты	26 863	23 087
6	Итого по элементам	100 064	71 260

7.3. Договоры строительного подряда (тыс.руб.)

Наименование показателя		на 31.12.2024	на 31.12.2023
1		2	3
1	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка		
2	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы		

7.4. Расходы по кредитам и займам (тыс.руб.)

Наименование показателя		на 31.12.2024	на 31.12.2023
1		2	3
1	сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов		



Генеральный директор
24 марта 2025

О. М. Минак

8. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя		Остаток на начало года	Признано	Погашено		Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода		
1		2	3	4		5	6		
1.	Оценочные обязательства - всего	1 050	7 244	(	-5 904	) (	-315	)	2 075
1.1.	в том числе: резерв предстоящих отпусков	1 050	7 244	(	-5 904	) (	-315	)	2 075
1.2.	резерв по предстоящим выплатам работникам по итогам года			(		) (		)	0
1.3.	резерв по гарантийному ремонту			(		) (		)	0
1.4.				(		) (		)	0
1.5.				(		) (		)	0
1.6.				(		) (		)	0
1.7.				(		) (		)	0
1.8.				(		) (		)	0
1.9.				(		) (		)	0

9. Расчеты по налогу на прибыль организаций (тыс.руб.)

Наименование показателя		за 2024 год	за 2023 год
1		2	3
1	Применяемые налоговые ставки	20%	20%
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 276	5 402
3	Постоянный налоговый расход (доход)	153	0



Директор *О.М. Шмак*

Генеральный директор
24 марта 2025 г.

10. Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

группа связанных сторон		характер отношений	виды операций	объем операций		остатки по незавершенным операциям	
				за 2024 год	за 2023 год	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1		2	3	4	5	6	7
5	Отношения с основным управленческим персоналом	на организацию оказывается значительное влияние физическим лицом	выплаченные вознаграждения всего	6747	7454		
			в том числе:	6747	7454		
			краткосрочные вознаграждения				
6	Отношения с другими связанными сторонами	организация и юридические лица контролируются или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав	15354	276	0	0
		организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	продажа имущества, работ, услуг, имущественных прав	156047	112203	526	8439
			прочие операции	101255	94405	0	0

Генеральный директор *М.В. Шмак*
24 марта 2025 г.

