ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ» (далее «Общество») образовано в 2007 г. Организация ведет Деятельность транспортную вспомогательную, ОКВЭД 52.2

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025. составила 2 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Гурьевск г., Фабричная ул, дом 3, квартира 34.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Материально-производственные запасы

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

6. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

8. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

В составе основных средств числятся 3транспортных средства.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01, Основные средства в организации	100 000,00		5 015 000,12	50 000,00	5 065 000,12	
Автомобиль грузовой SCANIA 124 420			2 715 000,12		2 715 000,12	
Автомобиль спецназначения Вольво FM12 84R			2 300 000,00		2 300 000,00	
Грузовой автомобиль Mersedes-Benz ACTROS 2544	50 000,00			50 000,00		
Прицеп SAMRO	50 000,00				50 000,00	
Итого	**100 000,00**		**5 015 000,12**	**50 000,00**	**5 065 000,12**	

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности от заказчиков на конец 2025 года отсутствует.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		278 000,00	6 632 860,00	6 357 860,00		3 000,00
АЛЕВРО ООО		3 000,00				3 000,00
БЕТОН ГАРАНТ ЗАО			10 000,00	10 000,00		
КОЛОДЯЖНАЯ СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА (ИП)			1 461 360,00	1 461 360,00		
КОЛОДЯЖНЫЙ СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ (ИП)			1 220 000,00	1 220 000,00		
КРАВЧЕНКО МАКСИМ СЕРГЕЕВИЧ (ИП)			1 068 600,00	1 068 600,00		
ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ВОЗРОЖДЕНИЕ ООО			705 800,00	705 800,00		
ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ТВОЯ ВОДА ООО			1 130 000,00	1 130 000,00		
РЭС ООО		275 000,00	640 000,00	365 000,00		
САХАРОВ ЮРИЙ ПЕТРОВИЧ (ИП)			279 600,00	279 600,00		
СТРОИТЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ ООО			117 500,00	117 500,00		
Итого		**278 000,00**	**6 632 860,00**	**6 357 860,00**		**3 000,00**

Общая величина кредиторской задолженности на конец 2025 года отсутствует.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	2 308 844,81		7 777 172,34	10 080 680,92	5 336,23	
АВТОДОР- ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ ООО	1 458,00		720,00		2 178,00	
АСМАП	124,36				124,36	
АТИ.СУ ООО			4 780,00	4 780,00		
БАЛТКАМ ООО	114,00				114,00	
ГИРЕНКО С. О. ИП		30 000,00	30 000,00			
ГРИН ООО			316 868,95	316 868,95		
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО			6 236,00	6 236,00		
ДИЗТОРГ ООО			565 996,50	565 993,00	3,50	
Дорофеев Евгений Леонидович ИП	54,00				54,00	
ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ АО			38 475,86	38 475,86		
ИМЭКССЕРВИС ООО			388 000,00	388 000,00		
ИМЭКСТРАНСПОРТ ООО			413 708,00	413 708,00		
ИНМАР ЗАО	60,00				60,00	
КАИЧЕВ ИГОРЬ ГЕННАДЬЕВИЧ			23 760,00	23 760,00		
КОЛЕСНИКОВ ДМИТРИЙ ОЛЕГОВИЧ			160 000,00	160 000,00		
Ларькова Татьяна Игоревна			65 000,00	65 000,00		
МЕКОНТ СТРОЙ ООО			23 800,00	23 800,00		
Миночкин Дмитрий Александрович ИП			2 000,00	2 000,00		
ПЛЕЙКО АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ			24 000,00	24 000,00		
ПЭК ООО			10 537,95	10 537,95		
САВОСТЬЯНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ			19 500,00	19 500,00		
Сосин Евгений Валерьевич ИП		273,00				273,00
СПИЧКИН КОНСТАНТИН АЛЕКСАНДРОВИЧ			15 267,50	12 250,00	3 017,50	
ТН-АЗС-ЗАПАД ООО	51 307,45		341 249,58	392 499,16	57,87	
ТРАКДРАИВ ООО			131 272,00	131 272,00		
Узунова Ксения Валерьевна ИП		14 000,00	196 000,00	182 000,00		
ХРУСТАЛЕВ ДМИТРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ			2 700 000,00	2 700 000,00		
ШИШКУНОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ	2 300 000,00		2 300 000,00	4 600 000,00		
Итого	**2 308 844,81**		**7 777 172,34**	**10 080 680,92**	**5 336,23**	

Налоги

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Сумма налога за 2025 год составила 39 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Счет Подразделение Статьи затрат	Кор. Счет	Дебет
26		
Амортизация		913 042,49
Имущественные налоги		68 498,00
Материальные расходы		1 598 325,27
Оплата труда		214 727,80
Прочие расходы		886 956,76
Страховые взносы		61 840,26
	ИТОГО:	**3 743 390,58**

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «КАПИТАЛ» _____ Волынец О. А.

9 февраля 2026