

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ-КАПИТАЛ» (ООО «СОЮЗ-КАПИТАЛ»)

ИНН 7710659111, КПП 773001001, ОГРН 1077746077023

Адрес: 121059, г. Москва, ул. Потылиха, д. 1

1. Общая информация об организации

ООО «СОЮЗ-КАПИТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является «Подготовка строительного участка» (43.12).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Потылиха, д. 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов учтены активы, сформированные вследствие получения убытков от деятельности Общества.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2025 и на 31.12.2025 запасов у Общества нет.

8. По строке 1250 Баланса отражены **денежные средства** на расчетном счете Общества на конец соответствующего отчетного периода.

9. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учтен займ, выданный ИП Аверьянову С.А. (ИНН 771972924828) в размере 850 000 руб.

В 2025 году указанный займ переведен из состава краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные.

10. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 Баланса отражены:

- Сумма НДС, предъявленного поставщиками и не принятая к вычету = 137 502,92 руб. (срок на предъявление к вычету – 3 года – на 31.12.2025 не истек),
- Дебиторская задолженность контрагентов по перечисленным им Обществом авансам = 26 790,80 руб.,
- Дебиторская задолженность по налогам и взносам = 14 000,76 руб.,
- Проценты по выданному займу = 491 589,16 руб.,
- Прочие активы = 656,25 руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 50 010 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мочальников Игорь Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общий размер капитала Общества составляет (-) 19 656 731,46 руб., поскольку в 2025 году и ранее Общество получало убыток и на 31.12.2025 он составляет (-) 69 666 731,46 руб.

13. Долгосрочные заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств учтены:

- Средства полученного от участника Общества – Мочальникова И.В. – займа в размере 825 000 руб.,
- Проценты по займу – 28 385,23 руб.

14. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учтены:

- задолженность перед контрагентами за товары / работы / услуги = 1 090 850 руб.,
- задолженность перед прочими кредиторами по векселям выданным и договору уступки прав требования = 44 969 228,17 руб.

15. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получен убыток 43 руб.

Доходов от реализации товаров/работ/услуг в 2025 г. не было.

Расходы составили 328 181,67 руб. (аренда помещения – 25 000 руб., бухгалтерское обслуживание - 287 466,67 руб., почтовые расходы – 15 715 руб.)

Внереализационные (прочие) доходы составили 328 138,67 руб. (проценты по займам выданным – 42 500 руб., списанная кредиторская задолженность - 285 638,67 руб.).

Отложенный налоговый актив – 751,25 руб.

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Вевиоровский Кирилл Маркович

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «СОЮЗ-КАПИТАЛ»

К.М. Вевиоровский