ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «КАПИТАЛ»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«КАПИТАЛ»** (**ООО «КАПИТАЛ»**) (далее – Организация) зарегистрировано 24.10.2019, ОГРН 1194704024932, ИНН 4716046476, КПП **781101001**. Адрес местонахождения: 192171, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ивановский, ул Варфоломеевская, дом 6, строение 1, помещение 116Н

1.2. Уставный капитал Организации: 90 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники:

- Власов Сергей Юрьевич — 33,33 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Власов Юрий Аркадьевич — 66,67 % доли в уставном капитале.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Орган управления обществом: Генеральный директор - Власов Сергей Юрьевич

Основной вид деятельности организации: является:
46.69 **Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием**,
также дополнительными видами деятельности ООО «Капитал» являются:
30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава
33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования
49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
49.42 Предоставление услуг по перевозкам
77.39.12 Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования, что соответствует Выписке ЕГРН.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человека

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №УП-1/2024 от 27.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Переоценка основных средств Обществом не производится

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров, оказания работ, услуг за 2025 год составила 198 908 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 208 168 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 8 250 тыс. руб.,
по 2024 году прибыль составила 24 008 тыс. руб.

4.2. НМА.

В составе МНА числится сайт организации: https://capital-vagon.ru/

4.3. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся Железнодорожные вагоны (30 шт.) и прочие машины и оборудование.

Стоимость ОС на 31.12.2024 - 99 683,00 Амортизация (износ) - 7 361,00
Стоимость ОС на 31.12.2025 - 129 711,00 Амортизация (износ) - 20 972,00

В 2025 году Организацией приобретались основные средства
(железнодорожные вагоны -8 шт., контейнер – 1 шт., вентиляционная установка – 1 шт.) .

4.4. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие займы:
От Власова Сергея Юрьевича на сумму 14 500 тыс. руб.
От Власова Юрия Аркадьевича на сумму 3 000 тыс. руб.

5. Арендованные помещения.

5.1. Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения №1 от 01.01.2025 по адресу: 192171, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ивановский, ул Варфоломеевская, дом 6, строение 1, помещение 116Н

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

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся финансовые операции: включая предоставление и получение займов;
От Власова Сергея Юрьевича на сумму 14 500 тыс. руб.
От Власова Юрия Аркадьевича на сумму 3 000 тыс. руб.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Власов Сергей Юрьевич

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.
В составе отложенных налоговый обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства». отражена сумма налога на прибыль, которая будет уплачена в следующих налоговых периодах в связи с применением организацией амортизационной премии.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «КАПИТАЛ» Власов С.Ю.

27 февраля 2026 г.