

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАН ГРАНТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "КАПИТАН ГРАНТ"

1.2. Юридический адрес – 101000, Город Москва, ул. Маросейка, дом 6-8, строение 1, этаж 3, помещение II, комната 21

1.3. Дата государственной регистрации – 27.03.2006 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 49.42 Предоставление услуг по перевозкам

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г. - 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 25 000 руб. Участниками являются:

- КАЩУК ДМИТРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧВ с долей 40 процентов;
- ГОГРИЧИАНИ МИХАИЛ ГЕОРГИЕВИЧА с долей 60 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Старостина В.Е.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАН ГРАНТ", основано в 2006 году, специализируется в области грузоперевозок. Некоторое время деятельность не велась, возобновилась с 2024 г.

2. Валюта отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики. 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. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности. Общество арендует нежилое помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на

упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: телевизор и сплит система.

7. Запасы. В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы: Терморегулятор iLOG ST DRY ICE (одноразовый)- регистратор данных температуры, необходим при транспортировке определенных грузов для контроля температуры внутри контейнера с грузом.

8. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности. Выручка организации за отчетный период составила 40 366 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5 665 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение штата на 2 человека.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Бенефициарами компании являются:

г-н КАЩУК ДМИТРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ, гражданин Российской Федерации

г-н ГОГРИЧИАНИ МИХАИЛ ГЕОРГИЕВИЧА гражданин Российской Федерации. За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Чистые активы	5 016	13 345
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,694	13,362
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,669	0,735

У Общества чистые активы за два года положительные и достаточны при уставном капитале-25 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Старостина В.Е.