

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кэпитал Проперти Менеджмент Сервисес»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «Си Пи Эм ЭС»

Дата регистрации 31.01.2011

ИНН 7811483175;

ОГРН 1117847027440;

Адрес местонахождения 92007, Санкт-Петербург г, ул. Боровая, д. 116, литер А, пом. ЛОТ Б.4.А.02.31

Численность на отчетную дату: 1 человек;

Основной вид деятельности: 68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

Размер уставного капитала: 19 000 (девятнадцать тысяч) рублей;

Участники Общества: - Борщев Дмитрий Валерьевич;

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

ООО «Си Пи Эм ЭС» 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.

Отраслевые стандарты учета: Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не получало гос. поддержку в отчетном периоде.

3. Учетная политика

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

Учет основных средств:

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.

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.

Существенность:

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. Расшифровка основных показателей отчетности

Основные средства: в отчетном периоде основные средства не приобретались;

Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность состоит из двух частей:

- выданные авансы – 3 218 тыс. руб., срок оборачиваемости 1 месяц (краткосрочная задолженность);

- задолженность покупателей – 12 960 тыс. руб. текущая задолженность срок оборачиваемости 1 месяц (краткосрочная задолженность);

По состоянию на отчетную дату у Общества остались выданные займы на сумму 1928 тыс. руб. срок погашения займа - 2026 год;

Кредиторская задолженность: основные статьи кредиторской задолженности это:

- полученные авансы, реализация, по которой наступает в 2026 году в сумме 9 662 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками в 17 035 тыс. руб.

5. Информация о деятельности и планах

Общество планирует осуществлять деятельность в дальнейшем с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Ликвидация и реорганизация не планируется.

В 2026 году планируется дальнейшее развитие деятельности.

6. Информация об инвентаризации:

Инвентаризация проводилась на 31.12.2025 год: излишков и недостачи выявлено не было.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий Борщев Дмитрий Валерьевич.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Управляющий ООО «Си Пи ЭМ ЭС»

Д.В. Борщев.