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

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал» (ООО «Капитал»)

ИНН 4401172004, КПП 440101001, ОГРН 1164401054828

Адрес: 156003, Костромская обл., г. Кострома, п. Волжский, квартал 4-й, дом 2, кв.1

1. Общая информация об организации

ООО «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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

Размещение средств на депозитах отражается как финансовые вложения: краткосрочные (стр. 1240).

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. составила 14 041 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 9917 тыс. руб;

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2412 тыс. руб.;

- Сальдо по ЕНС – 4 тыс. руб.;

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1708 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Степанов Виталий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 400 000

руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. составила 104 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 тыс. руб;

- Расчеты по налогам и сборам – 89 тыс. руб.;

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 4 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в соответствии с установленными сроками.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Степанов Виталий Николаевич (Решение № 1 от 24.05.2016).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

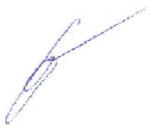
— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 февраля 2026 года.

Директор ООО «Капитал»  Степанов В.Н.