

Общество с ограниченной ответственностью
«Капитал-Строй»

РФ, 350067, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Душистая, д. 45, кв. 136

ИНН 2311256217 КПП 231101001 ОГРН 1182375025502

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2025 год**

г. Краснодар

«11» марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ООО «Капитал-Строй» ИНН/КПП 2311256217/231101001, ОГРН 1192375013511

Юридический адрес: **РФ, 350067, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Душистая, д. 45, кв. 136.** Почтовый адрес: **350087, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Российская, д. 564.**

Ф.И.О., должность руководителя организации: **директор Атеш Али Рыза.**

ИНН руководителя организации (при наличии) **010520160102.**

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: **главный бухгалтер Иваненко Инна Владимировна,**

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) **230604887686.**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **16.**

Размер уставного капитала организации: **10 000,00 руб.**

Основные виды деятельности организации: **ОКВЭД 41.20 Строительство зданий и сооружений.**

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: **ООО «Капитал-Строй» осуществляет строительную деятельность по договорам строительного подряда (субподряда) на территории Краснодарского края, Московской, Тюменской, Ростовской областях.**

**2. Информация о финансовом положении организации,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы**

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

коэффициент текущей ликвидности: 2025 г. - 0,94, 2024 г. - 0,77:

коэффициент автономии: 2025 г. - 0,13, 2024 г. - 0,2:

средняя заработная плата в организации: 64 144 руб.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли за 2024 г.: не распределять

Иная информация, полезная для составления более полной и объективной картины финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности за отчетный период и изменений в ее финансовом положении –.

3. Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- строка 1150 Формы Бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 г. – 30 048 тыс. руб. – основные средства:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 834 тыс. руб.;

- Транспортные средства – 29 140 тыс. руб.;

- Другие виды основных средств – 74 тыс. руб.;

- строка 1210 Формы Бухгалтерского баланса «Запасы» на 31.12.2025 г. – 39 837 тыс. руб.:

- Материалы – 35 715 тыс. руб.;

- НЗП – 4 122 тыс. руб.;

- строка 1240 Формы Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г. – 76 607 тыс. руб.:

- Дебиторская задолженность – 76 585 тыс. руб.;

- РБП – 22 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- нет.

5. Информация об оценочных и условных обязательствах

На 31.12.25 г. проведена инвентаризация расчётов, по итогам инвентаризации:

- не имеется сомнительной задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался;
- все отпуска работниками использованы, резерв отпусков не создавался;
- выданные обеспечения обязательство в пользу третьих лиц отсутствуют;
- судебные разбирательства, не завершённые на отчётную дату - нет.

6. Сведения об учетной политике

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- **Основные средства:** (ФСБУ 6/2020 «Основные средства») в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей; переоценка основных средств не производится; 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.

- **Спецодежда, инвентарь:** активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ; для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет; стоимость спецодежды и спецоснастки со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается единовременно в момент передачи в эксплуатацию, более 12 месяцев - стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- **Сырьё и материалы:** сырьё и 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 стоимости; тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

- **Доходы и расходы:** учет доходов и расходов ведется методом начисления; учет расходов основного производства организован по объектам выполнения работ на счете 20 «Основное производство», накопленные затраты списываются по мере реализации работ (сдачи работ заказчику и подписания актов выполненных работ), не списанные накопленные затраты образуют

остаток незавершенного производства (строительства); сопутствующие общепроизводственные и транспортные расходы учитываются на 25 счете «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно распределяются пропорционально суммам всех прямых затрат на объекты работ на счет 20 «Основное производство»; управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме; расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99); расходы будущих периодов списываются равномерно.

- **Учётная политика:** учётная политика ежегодно утверждается приказом руководителя, изменение учётной политики в течение отчётного периода допускается только в случае изменения законодательства и изменений в деятельности организации, по которым не отражены способы учёта в ранее утверждённой учётной политике.

7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина № 157н), является обязательной информацией к годовой бухгалтерской отчетности.

Руководитель организации:  /Атеш А.Р.

Главный бухгалтер:  Иващенко И.В.

