

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КАПИТАЛ-М»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

Вводная часть:

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Капитал-М» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. Отчетность сформирована исходя их норм и правил действующего законодательства и принципа непрерывности деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Сведения о регистрации Общества и участниках:

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-М»

ИНН 4900011524,

КПП 490001001, ОГРН 1224900000071,

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 24.01.2022г. выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Магаданской области.

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-М» создано в результате реорганизации в форме выделения из ООО «Магаданрыба».

Юридический адрес: 685000, Магаданская область, г. Магадан ул. Пролетарская, 11 офис 312.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

По состоянию на 01.01.2025 г. и на 31.12.2025г. участникам Общества является:

- Теленков Руслан Николаевич, доля 99% Уставного Капитала

- Лахин Денис Сергеевич, доля 1% Уставного Капитала.

1.2. Информация об органах управления Общества

• Общее собрание участников;

• Единоличный исполнительный орган - управляющая организация ООО «Магаданрыба» (ИНН 4909056047 ОГРН 1024900950645), основание – Протокол № 3 общего собрания участников ООО «Капитал-М» от 05.07.2022г.

1.3. Основные виды экономической деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 24.01.2022г.

Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД 69.10) является деятельность в области права, однако общество в 2025 году по указанному виду не осуществляло финансово-хозяйственных операций.

Основным источником дохода Общества в 2025 году являлись полученные проценты от размещения денежных средств в банковские депозиты.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

Общество осуществляет свою деятельность посредством штатных сотрудников управляющей организации ООО «Магаданрыба».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

• Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

• ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н);

• Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, части не противоречащей ФСБУ 4/2023;

• Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций Министерства финансов РФ.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности ООО «Капитал-М» признается календарный год, под которым понимается период с 01 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной считается ошибка или событие, которое в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками или событиями за один и тот же отчетный период привело к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Общество в 2024г. и 2025 г. является субъектом МСП, относится к категории микропредприятия, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" на основании ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «Капитал-М» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 27 декабря 2024 г. № 27/12-2024, разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не вносились существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

В 2026 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов

Учет основных средств

Учет объектов основных средств (далее ОС) осуществляется в соответствии с ФСБУ «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом исполнительного органа.

Срок полезного использования в налоговом учете определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», учет запасов ведется в соответствии с указанным ФСБУ.

Учет материалов отражается по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР),

отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). При применении способа ФИФО себестоимость запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе материально-производственных запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, используемые для управленческих нужд, признаются в расходах сразу, по мере приобретения, показатель с учетом уровня существенности, является не существенным.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам, включаются в состав прочих расходов, если они не связаны с приобретением инвестиционных активов (ПБУ 15/2008).

Проценты по займам, использованным на приобретение/создание инвестиционных активов, включаются в их стоимость, если актив требует длительного времени на подготовку.

В отчетном периоде общество не привлекало процентных заемных и кредитных средств.

Оценочные обязательства

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат ввиду отсутствия штатных сотрудников не производится. Общество осуществляет свою деятельность посредством штатных сотрудников управляющей организации.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг. В текущем периоде услуги по основному виду деятельности не оказывались. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени по хозяйственным договорам, признаются прочими расходами.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

За отчетный период операций в иностранной валюте обществом не производилось.

2.3. Основа составления налоговой отчетности

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

В целях исчисления налога на прибыль в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ применяется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Расходы, принимаемые для целей налогообложения с учетом положений НК РФ, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в соответствии с п. 3 ст. 286 НК РФ. Исчисление ежемесячных авансовых платежей не производится.

Общество ведет контроль соблюдения ограничительного размера среднеквартальной суммы дохода, установленного п. 3 ст. 286 НК РФ, который позволяет применять такой порядок расчетов с бюджетом.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и применяет общие налоговые ставки.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету у общества, отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫ ЦЕННОСТИ

4.1. Наличие и движение основных средств

Основные средства, находящиеся в собственности общества:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	7 868	(5 219)	-	(7 868)	5 427	(208)	-	-	-
	2024 г.	7 868	(3 433)	-	-	-	(1 786)	-	7 868	(5 219)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	7 868	(5 219)	-	(7 868)	5 427	(208)	-	-	-
	2024 г.	7 868	(3 433)	-	-	-	(1 786)	-	7 868	(5 219)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Основные средства, переданные в аренду, по состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют.

Общество, не заключало договоров аренды, по которым предмет аренды признается в качестве права пользования активом, соответственно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяет.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	2 649	4 435
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	2 649	4 435
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Активы с ограничением использования отсутствуют. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали активы, обремененные залоговыми обязательствами.

4.5. Капитальные вложения в основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: доли в УК других обществ	2025 г.	149 021	-	-	-	-	149 021	-
	2024 г.	149 021	-	-	-	-	149 021	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-
	2024 г.	-	-	15 000	-	-	15 000	-
в том числе: Займы выданные	2025 г.	15 000	-	-	15 000	-	-	-
	2024 г.	-	-	15 000	-	-	15 000	-

Финансовые вложения, отраженные по строке 1170 бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. отражают стоимость доли в уставном капитале: ООО «Исток-АБ» (ИНН 2537089631), доля участия в уставном капитале 100%.

Данные финансовые вложения классифицированы внеоборотными активами при принятии к учету исходя из соответствия их установленным критериям для отнесения к конкретному активу, оценены по фактической себестоимости, и не относятся к обращающимся на организованном рынке.

Решением единственного участника ООО «Исток-АБ» от 14.11.2025г решено осуществить добровольную реорганизацию общества в форме присоединения к ООО «Капитал-М».

5.2. Иное использование финансовых вложений

Объект актива отсутствует.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, соответственно, оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	-	-
	2024 г.	91	-	-	-	-	-	91	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	-	-
	2024 г.	91	-	-	-	-	-	91	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	232 602	(135 344)	6 559	-	(106546)	-	19133	132 615	(116 211)
	2024 г.	180 901	(68 712)	78 273	-	(26 572)	-	-	232 602	(135 344)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	9	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	232 602	(135 344)	6 550	-	(106546)	-	19133	132 606	(116 211)
	2024 г.	180 901	(68 712)	78 273	-	(26 572)	-	-	232 602	(135 344)
Итого	2025 г.	232 602	(135 344)	6 559	-	(106546)	-	19133	132 615	(116 211)
	2024 г.	180 901	(68 712)	78 273	-	(26 572)	-	-	232 602	(135 344)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

У общества имеется сомнительная дебиторская задолженность, создан резерв по сомнительным долгам.

Показатель строки 1230 Бухгалтерского баланса отражает дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Обязательства по налогам и сборам - срок уплаты в соответствии с действующим законодательством до 30 марта 2026 года.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	290 559	-	-	(290 559)	-	-	-
Долгосрочные займы	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	290 559	-	-	(290 559)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	16 007	30	-	(13 723)	-	-	2 314
	2024 г.	2 537	13 469	-	-	-	-	16 007
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	30	30	-	(30)	-	-	30
	2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
	2025 г.	11000	-	-	(11000)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024 г.	-	11000	-	-	-	-	11000
Расчеты с по налогам и сборам	2025 г.	4977	-	-	(2693)	-	-	2284
	2024 г.	2537	2439	-	-	-	-	4977

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Общество не имеет.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства – это предстоящие неизбежные расходы, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2025г. информация об остатках оценочных обязательств отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2025 и 2024 годах отсутствуют.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	208	1 786
Прочие затраты	467	418
Итого по элементам	675	2 204
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	675	2 204

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало, бюджетные кредиты в своей деятельности не использовало.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества денежные эквиваленты отсутствуют.

Показатель, отраженный по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлен следующим составом:

- денежные средства на расчетном счете;
- денежные средства, переданные в депозиты.

Учет денежных средств, переданных в депозиты, ведется на субсчете 55-4 "Прочие специальные счета". Договоры на передачу денежных средств в депозиты заключаются на краткосрочный период (менее трех месяцев). Договор на депозит по состоянию на 31.12.2025г заключен с ПАО СКБ Приморья Примсоцбанк г. Владивосток.

Оценка депозитов осуществляется по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств. Проценты, причитающиеся по депозиту не увеличивают его первоначальную стоимость, а отражаются в доходах периода.

На отчетную дату (31.12.2025г) у общества отсутствуют неиспользованные кредитные линии, также отсутствуют действующие договоры займа, по которым не получены денежные средства.

12.2. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом - 10 101 (десять тысяч сто один) рубль 00 копеек.

В отчетном периоде величина уставного капитала не изменялась.

12.3. Заемные средства

Общество за 2024г., 2025г. заемные средства не привлекало.

12.4. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и

31.12.2024 года представлена в разделе 8 настоящих Пояснений.

12.5. Доходы будущих периодов

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло операций, связанных с доходами будущих периодов.

12.6. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2024 год несопоставимы с данными за 2025 год.

12.7. Доходы от участия в других организациях

Общество в 2025 и 2024 годах не получало доходы (дивиденды) от участия в других организациях.

12.8. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражен показатель текущего налога на прибыль.

В расчете величины текущего налога на прибыль при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025г.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а также требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Заключен Договор о присоединении от 14 ноября 2025г., и по состоянию на 31.12.2025г. ООО «Капитал-М» находится в стадии добровольной реорганизации в форме присоединения к нему ООО «Исток-АБ» (ИНН 2537089631) и ООО «Сан-Росс» (ИНН 4909062724).

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии - не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется;
- решение о распределении прибыли за 2025год не принимались.

13.2. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Отсутствует информация по сегментам для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

13.3. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются в соответствии с настоящим Положением долгосрочными активами к продаже.

13.4. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

13.5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается обществом установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

1. Гражданин Теленков Руслан Николаевич, является участником общества, владеет 99% доли в уставном капитале.

Теленков Руслан Николаевич является генеральным директором управляющей организации ООО «Магаданрыба» (исполнительный орган ООО «Капитал-М»).

Между Обществом и Теленковым Русланом Николаевичем в 2025 году финансовые операции не осуществлялись.

2. ООО «Магаданрыба» (ИНН 4909056047) - единоличный исполнительный орган. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 05.07.2022г. Вознаграждение за 2025 год составило 360 тыс. рублей, на 31.12.2025г просроченная задолженность отсутствует.

Перечень субъектов, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние:

ООО «Исток-АБ» (ИНН 2537089631) – доля участия 100% уставного капитала.

Между Обществом и ООО «Исток –АБ» в отчетном периоде заключен договор займа на сумму 5 700 тыс. руб., просроченной задолженности по договору нет.

Бенефициарные владельцы ООО «Капитал-М»:

По состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. участникам Общества является:

- Теленков Руслан Николаевич

- Лахин Денис Сергеевич

Бенефициарным владельцем ООО «Капитал-М» является:

Теленков Руслан Николаевич (резидент РФ) - размер доли 99 % уставного капитала;

13.6. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Обществом в течение отчетного периода не выплачивались вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда, т.к. Общество осуществляет свою деятельность посредством штатных сотрудников управляющей организации ООО «Магаданрыба».

13.7. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять непрерывно деятельность, как минимум в течении 2026 года после отчетной даты. Наличие разрешений или лицензий, регулирующих деятельность общества для заявленного вида деятельности, не требуется.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего общества.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Отсутствуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

05 марта 2026 год

Генеральный директор управляющей организации



Теленков Р.Н.