

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Организация	ООО «КАПЛИСТ»
Идентификационный номер налогоплательщика	7820338336
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1. Концепция составления отчетности
 - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3. Изменение учетной политики
 - 2.3.1. Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства
 - 2.3.2. Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства
 - 2.4. Критерии существенности для раскрытия информации
 - 2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах
 - 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.7. Нематериальные активы
 - 2.8. Основные средства и капитальные вложения
 - 2.9. Учет арендных отношений
 - 2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя
 - 2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору
 - 2.10. Финансовые вложения
 - 2.11. Запасы
 - 2.11.1. Материалы
 - 2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция
 - 2.11.3. Резерв под обесценение запасов
 - 2.12. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.13. Кредиты и займы полученные
 - 2.14. Признание доходов и расходов
 - 2.14.1. Признание доходов
 - 2.14.2. Признание расходов
 - 2.15. Оценочные обязательства
 - 2.16. События после отчетной даты
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
6. ЗАПАСЫ
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 году

68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
---------	--

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.3.1. Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства.

В учетной политике изменена методика разделения расходов на прямые и косвенные. Существенного влияния данные изменения на бухгалтерскую отчетность не оказали. Изменение методики не влечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

2.3.2. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности

- утверждение формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса

- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.)

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества.

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023г.

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

2.6. КРАСКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были квалифицированы как долгосрочные, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п.4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000,00 (сто тысяч рублей, 00 копеек). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением и созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Срок полезного использования 2025 год	Срок полезного использования 2025 год
Товарный знак	В пределах срока зарегистрированных прав на использование	В пределах срока зарегистрированных прав на использование

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых

ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для общества чистые денежные притоки. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Амортизация по объектам нематериальных активов начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта нематериальных активов, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- инвестиционная недвижимость;
- капитальные вложения в основные средства;

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения:
 - процентов, связанных с капвложениями;
 - оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч рублей, 00 копеек).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя.

Арендатор применяет упрощенный способ учета аренда, так как вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течении срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности на конец года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. ЗАПАСЫ.

2.11.1. Материалы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.

2.11.3. Резерв под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском

балансе как краткосрочные обязательства.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.

2.14.1. Признание доходов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации услуг по сдаче в аренду помещений и услуг по ответственному хранению.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.14.2. Признание расходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство" и счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, и не создает оценочные обязательства, в том числе резерв на оплату отпусков. Согласно пункта 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и

датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В состав объектов нематериальных активов Общества на 31.12.2025 включены:

- Товарный знак КапЛист №230550 с 05.12.2002 по 22.01.2031 (надпись)
- Товарный знак КЛ №228010 с 15.11.2002 по 22.01.2031 (логотип)

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Нематериальные, активы	407		

Капитальные вложения в нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

Переоценка объектов нематериальных активов не производилась.

Объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерской (финансово) отчетности по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов, указанных выше, определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

Способ начисления амортизации – линейный.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В состав объектов основных средств Общества на 31.12.2025 включены, следующие группы:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- земельные участки;
- офисное оборудование (компьютеры, оргтехника и т.д.)
- капитальные вложения в основные средства;
- прочие основные средства, не относящиеся к вышеуказанным группам.

Материальные внеоборотные активы	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Материальные внеоборотные активы	415 590	336 052	312 018
Основные средства	269 486	285 640	308 302
Капитальные вложения	146 104	50 412	3 716

Значительный прирост стоимости капитальных вложений на 31.12.2025 вызван плановой модернизацией одного из зданий, с целью обновления и улучшения существующих характеристик здания, направленной на повышение его эксплуатационных качеств и последующего увеличения дохода Общества за счет сдачи его в долгосрочную аренду. Общество планирует закончить модернизацию в 2026 году и перевести капитальные вложения в состав основных средств.

Выбытия объектов основных средств за период 2025 год не было.

Обесценение и восстановление объектов основных средств к 2025 году не производилось.

Было осуществлено приобретение объектов основных средств на общую сумму 1 229 тыс. руб., приобретено оборудование, построены сооружения, проведено обновление инженерных систем.

Переоценка объектов основных средств за период 2025 год не проводилась.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начислялась линейным способом.

На 31.12.2025 объекты основных средств, которые не подлежат амортизации в составе внеоборотных активов отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Финансовые в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ.

В состав запасов в бухгалтерской (финансовой) отчетности входят различные виды материалов:

- основные материалы;
- строительные материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- спецодежда и спецоснастка;
- топливо;
- запасные части;
- материалы, переданные в переработку на сторону;
- прочие.

Запасы	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
	10 900	3 945	117

Значительный остаток запасов на 31.12.2025 относительно предшествующих периодов объясняется проведением плановой модернизацией здания, что описано в главе 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, так как условиям заключенных договоров подряда материалы для работ предоставляются Заказчиком, что подразумевает что закупку и передачу материалов подрядчику осуществляет Общество.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность Общества включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- задолженность покупателей;
- расчеты с бюджетом;
- расчеты с физическими лицами;
- прочая дебиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	62 808	32 953	49 119

Прирост дебиторской задолженности на 31.12.2025 относительно предыдущих периодов обусловлен увеличением авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по поставкам и работам, связанным с модернизацией объектов основных средств, как описано выше. Договоры на поставку оборудования и выполнения строительных работ предполагают существенное авансирование.

Просроченная дебиторская задолженность за 31.12.2025 отсутствует.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Оценочные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

В состав долгосрочных заемных средств включены займы, полученные от физических лиц.

Долгосрочные заемные средства	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
	282 150	229 036	235 150

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Кредиторская задолженность Общества включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы, полученные от покупателей;
- расчеты с бюджетом;
- расчеты с физическими лицами;
- прочая кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	95 793	56 758	48 234

Просроченная кредиторская задолженность за 31.12.2025 отсутствует.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество в 2025 году получило доходы от реализации услуг. Выручка за 2025 год составила 216 196 тыс. руб. (без НДС)

За 2024 год доходы составили 193 025 тыс. руб. (без НДС).

В стоимостном выражении прирост составил 11%.

Сравнительная таблица, прочих доходов за 2024-2025 года (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025	2024
Возмещение от понесенных затрат от арендаторов	676	
Оприходование излишков при инвентаризации	407	
Проценты к получению	461	249
Прибыли и убытки прошлых лет	2 927	
Прочие	128	87
Реализация основных средств		1 000
Итого	4 599	1 336

Расходы Общества за 2025 в составе:

- расходы по обычным видам деятельности 192 374 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 135 457 тыс. руб.
- управленческие расходы – 56 917 тыс. руб.

В состав расходов на себестоимость продаж включены:

- амортизация;
- расходы на аренду оборудования и техники;
- расходы на оплату труда основного персонала и взносы;
- расходы на коммунальные услуги;
- расходы на ремонт зданий, оборудования и техническое обслуживание;
- расходы на содержания служебного транспорта.

В состав управленческих расходов включены:

- расходы на аренду прочего оборудования;
- расходы на оплату труда административного персонала и взносы;
- расходы на информационные, консультационные, рекламные услуги;
- налоги;
- расходы на услуги связи;
- расходы на персонал;
- расходы на санитарно-бытовое обслуживание и обращение с ТБО;
- расходы на ТМЦ;
- расходы на прочие ремонты;
- расходы на охрану;
- прочие расходы.

- прочие расходы – 5 218 тыс руб.

Сравнительная таблица, прочих расходов за 2025-2024 года (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025	2024
Госпошлина	152	
Корпоративные расходы	163	
Расходы на услуги банков	321	288
Списание дебиторской задолженности	319	
Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров	553	
Списание НДС	286	144
Прочие	3 424	9 703
Реализация основного средства		995
Итого	5 218	11 130

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 36 человек.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организацией. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации является Генеральный директор Колесник Алексей Михайлович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется подразделениями Организации, осуществляющими внутренний контроль.

На 31.12.2025 уставный капитал Организации составляет 1 020 444,00, оплачен полностью.

Состояние чистых активов

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал тыс. руб.	1 020	1 020	1 020
Чистые активы тыс. руб.	103 913	87 805	69 763
Соотношение в %	0,98%	1,16%	1,46%

В 2023, 2024, 2025 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2023, 2024, 2025 годах чистая прибыль не распределялась.

Состав участников Общества на 31.12.2025 в % долей:

- Колесник Михаил Алексеевич – 97,26 %
- Колесник Алексей Михайлович – 2,74 %

В течении 2025 года состав участников не менялся, указанные доли не менялись.

Бенефициарным владельцем Организации является физическое лицо – Колесник Михаил Алексеевич.

К основному управленческому персоналу Организация относит генерального директора.

В течении 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата, труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам года, отпуск и т.п.)	1 260	1 231

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный 2025 год составила 5 554 тыс. руб.

Организация не отражает постоянные и временные разницы и не формирует постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства при исчислении налога на прибыль, так как относится к малым предприятиям и имеет право применять упрощенные способы ведения учета.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

ООО «КапЛист»

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: 'ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КапЛист» * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *'. The signature is written over the stamp and extends to the left.

Колесник А.М.

18.03.2026.