Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате

ООО "КАПИТАЛ" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "КАПИТАЛ" зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, 07.04.2021

Свидетельство о государственной регистрации №1216100009740, ИНН 6105007815, КПП 610501001, юридический адрес:, 346170, Ростовская область, м.р-н Верхнедонской, с.п. Казанское, ст-ца Казанская, ул Коммунальная, здание 7Б, офис 1

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, действующими правилами и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и лица, ведущие управление организации:

- Агафонов Сергей Георгиевич—учредитель 100-ной доли в уставном капитале
- Агафонов Сергей Георгиевич — генеральный директор (Решение №1 от 07 апреля 2021г)

1.3. Основной вид деятельности организации: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования, ОКВЭД 77.32

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "КАПИТАЛ" утверждена приказом генерального директора Агафонова С.Г. от 31.12.24г № 1.

3.1. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с учетом всех затрат, связанных с приобретением

3.1 2 В организации применяется линейный метод амортизации.

3.1.3 начисление амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.1.4 Объекты основных средств стоимостью не более 100 000(Ста тысяч) руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

3.1.5 В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся :авто-транспортные средства.

Общество не проводили переоценку стоимости основных средств

Группы Основных средств	Наименование	Сумма на начало года	Поступление	Списание	Начисленная амортизация	Сумма на конец года
Оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	95			33	62
ТС	Транспортные средства	557	157		714	
ТС	Транспортные	45 974	29 068		22 660	52 382

	средства					
	ИТОГО	**46 626**	**29 225**		**23 407**	**52 444**

3.1.6. Нематериальные активы отсутствуют

4.Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

5. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

6. Показатели существенности: показатель признается существенном, если выполняется любое из двух условий: учетные данные имеют величину более 50 000 руб.; величина показателя составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

7. Запасы в обществе в тыс руб:

Наименование	На начало года	Поступило	Отправлено в производство	Остаток на конец года
Сырье и материалы	--	17 695	17 245	450
			ИТОГО	**450**

8. Наличие и движение дебиторской задолженности стр 1240

Показатель	На начало периода		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло			
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	**12 489**		197 384	198 754		**11 119**	
Покупатели	6 420		122 027	122 660		5 787	
Поставщики	5 872		70 953	71986		4 839	
Расчеты по ЕНС	197		4 404	4 108		493	

10.Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	На начало периода		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло			
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том	**53 433**					**58 057**	

числе стр 1520							
Расчеты с поставщиками	13 654		81 401	87 163		8 674	
Расчеты по аренде(лизингу)	38 131		62 767	53 616		47 282	
Расчеты с покупателями	188		5 863	5 780		271	
Расчеты по оплате труда	63		3 743	3 806		-	
Расчеты по налогам и сборам	611		22710	21532		1 789	
Расчеты с подотчетными лицами	-		1 134	1 094		40	
Расчеты по социальному страхованию	4		141	144		1	

11. Основные показатели деятельности организации за 2025год

11.1 В отчетном году выручка ООО «КАПИТАЛ» составила: стр 2110

1	**Аренда и лизинг строительных машин и оборудования**	**101 523**

11.2 Затраты на производство и реализацию продукции стр 2120

1	Расходы на производство(материалы, услуги сторонних организаций)	17 623
2	Амортизация основных средств	23 407
3	Затраты на оплату труда	3 806
4	Отчисления на социальные нужны	1 015
5	Расчеты по аренде техники	54 493
	ИТОГО	**100 344**

12. Оценочные обязательства и резервы

12.1. На 31 декабря 2025 года в организации не формировалось оценочных обязательств на оплату очередных отпусков работников

12.2. Резерв по сомнительным долгам не формировался

12.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

13. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Генеральный директор

ООО «КАПИТАЛ» С.Г. Агафонов