

# **Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Капитель»

за 2025г

Дата: 23 марта 2026г

Директор

Губанов А.Н.

## Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Капитель»

ИНН 5021013779, КПП 502101001,

Зарегистрировано МРИ ФНС № 5 по Московской области 21.12.2004.

Свидетельство о государственной регистрации № 007931642, ОГРН 1045011462561

Юридический адрес: Московская область, г. Подольск, ул. Индустриальная (Климовск мкр.), д.9.

Учредитель - Языков Андрей Юрьевич

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

Директор ООО «Капитель» - Губанов Александр Николаевич

Главный бухгалтер ООО «Капитель» – Филиппова Наталья Владимировна.

Организация является плательщиком:

- налога на добавленную стоимость,
- налога на прибыль,
- налога на доходы физических лиц.

Основной вид деятельности организации: Строительство зданий и сооружений, ОКВЭД 41.2.

Среднегодовая численность работников ООО «Капитель» за 2025г составила 5 человек

## Сведения о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

## Основные положения учетной политики.

ООО «Капитель» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025г составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика ООО «Капитель» утверждена приказом директора Губановым А.Н.. от 20.12.2024 № 13.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

В организации применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Выручкой от реализации признаются доходы от основного вида деятельности, которые в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Выручка без НДС за 2025г от реализации составила 8 591 тыс. руб., что на 10% меньше, чем в 2024г.

Работы	Выручка от реализации	
	2025г.	2024г.

	тыс руб	%	тыс руб	%
<b>Строительные работы в т.ч.:</b>	<b>8 591</b>	100%	<b>9518</b>	100%
ООО "ДЖИЛЕКС"	7 372	86%	9 518	100%
КФХ "ЛЕКСО"	1 219	14%		

Затраты на производство составили 3 749 тыс. руб.

Аренда помещения	56
Инструмент	1
Материальные расходы	9
Медосмотр сотрудников	4
Обеспечение спецодеждой	34
Обучение сотрудников	8
Оплата труда	2 882
Страховые взносы с ФОТ	650
Услуги хранения	101

#### **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов, состав расходов**

Управленческие расходы отражаются в периоде совершения и списываются в бухгалтерском учете на счета прибылей и убытков (счет 90) ежемесячно в сумме произведенных затрат.

#### **Сравнительная таблица показателей управленческих расходов за период 2024-2025гг:**

Управленческие расходы	2024 год	2025 год	Рост (+) , снижение(-)	
			Тыс. руб.	%
Аренда помещения	37	37	0	0
Взносы в СРО	67	68	1	1
Информационные услуги	58	67	9	16
Обучение сотрудников	4	7	3	75
Оплата труда	2 894	3 433	539	19
Организация питания сотрудников	36	44	8	22
Охрана труда	1	0	-1	-100
Почтовые услуги	1	1	0	0
Программное обеспечение	18	20	2	11
Страхование ответственности	25	26	1	4
Страховые взносы с ФОТ	510	637	127	25
<b>Итого</b>	<b>3 650</b>	<b>4 340</b>	<b>689</b>	<b>19</b>

#### **Займы и кредиты**

Кредитный портфель ООО «Капитель» в 2025г году не изменился по сравнению с 2024г. На 31.12.2025г кредитный портфель ООО «Капитель» составляет 0 тыс. рублей.

## Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Основания, в силу	Вид операции	Условия расчетов	Сумма операции за 2025г	Сальдо расчетов на 31.12.25г	
	которых лицо				ДЗ	КЗ
	признается связанным					
Языков Андрей Юрьевич	Участник общества (100% УК)					
ООО «ДЖИЛЕКС»	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Строительные, ремонтные работы	оплата ден.средствами с отсрочкой платежа	8 846	5 149	
		Аренда помещения	Оплата ден.средствами	112		
		Услуги хранения	оплата ден.средствами по факту оказания услуг	121		

### Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Среднемесячная зарплата - 102 368 рублей.

Директор

Губанов А.Н..

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	44	-	3 741	(3 746)	-	-	X	X	39	-
	3а 2024 г.	101	-	5 345	(5 402)	-	-	X	X	44	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	44	-	5	-	-	-	(10)	-	39	-
	3а 2024 г.	101	-	131	-	-	-	(187)	-	44	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 736	(3 746)	-	-	10	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 215	(5 402)	-	-	187	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 446	(379)	5 735	-	(4 179)	-	X	7 003	(379)	
	3а 2024 г.	3 634	(418)	5 056	-	(3 243)	-	(39)	X	5 446	(379)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	360	11	360	11	469	11
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	325	-	325	-	403	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	65	11	65	11	65	11

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	189	395	-	(38)	-	-	545
	3а 2024 г.	497	51	-	(359)	-	-	189
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	1	-	(5)	-	-	1
	3а 2024 г.	66	5	-	(66)	-	-	5
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58	393	-	-	-	-	451
	За 2024 г.	328	19	-	(288)	-	-	58
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	126	-	-	(33)	-	-	93
	За 2024 г.	103	28	-	(5)	-	-	126
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	189	395	-	(38)	-	X	545
	За 2024 г.	497	51	-	(359)	-	X	189

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10	187
Затраты на оплату труда	6 141	6 896
Отчисления на социальные нужды	1 288	1 354
Амортизация	-	-
Прочие затраты	649	615
Итого по элементам	8 088	9 052
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 088	9 052