

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год  
ООО "КАПИТАЛГРУПП"**

г. Москва

23 марта 2026 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАПИТАЛГРУПП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения.

1. Общая информация

| <b>№ п/п</b> | <b>Наименование заполняемого поля</b> | <b>Сведения о контрагенте</b>  |
|--------------|---------------------------------------|--|
| 1            | Полное наименование организации       | Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛГРУПП»  |
| 2            | Краткое наименование организации      | ООО «КАПИТАЛГРУПП»   |
| 3            | Юридический адрес                     | 117461, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Каховка, дом 25, помещение 6/1 |
| 4            | Почтовый адрес                        | 117461, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Каховка, дом 25, помещение 6/1 |
| 5            | E-mail                                | info@capitalgroup.ru   |
| 6            | Телефон                               | 88005501737  |
| 7            | ИНН                                   | 7734445623   |
| 8            | КПП                                   | 772701001  |
| 9            | ОГРН                                  | 1217700405230, дата 30.08.2021 г.  |
| 10           | ОКПО                                  | 72569987   |
| 11           | ОКВЭД                                 | 46.9 Торговля оптовая неспециализированная   |
| 12           | Средняя численность сотрудников       | 8 чел.   |

2. Информация о размере и структуре уставного капитала  
 Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.  
 75% принадлежит учредителю — Горкуше Карине Александровне,  
 25% - Стрельцову Валерию Владимировичу.

3. Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гаркуша Александр Александрович, решение от 11.10.2023, сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Белов Федор Валентинович.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Доходы составили:

4.1 по основному виду деятельности — 120 675 тыс. руб.,

4.4 прочие доходы – 7 863 тыс. руб.

Затраты составили:

4.2 расходы по обычным видам деятельности — 117 462 тыс. руб.,

4.3 проценты к уплате – 757 тыс. руб.,

4.5 прочие расходы— 8 531 тыс. руб.,

4.6 налог на прибыль – 493 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 1 295 тыс. руб.

5. Основные показатели бухгалтерского баланса:

Актив:

| №   | Наименование показателя  | Код  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-----|--|------|---------------|---------------|
| 5.1 | Материальные внеоборотные активы,<br>в том числе:<br>- основные средства                               | 1150 | -             | 51            |
|     |  |      | -             | 51            |
| 5.2 | Нематериальные, финансовые и<br>другие внеоборотные активы,<br>в том числе:<br>- нематериальные активы | 1170 | 168           | 125           |
|     |  |      | 168           | 125           |
| 5.3 | Запасы,<br>в том числе:<br>- материалы<br>- товары<br>- расходы на продажу<br>- товары отгруженные     | 1210 | 15 575        | 23 036        |
|     |  |      | 9 464         | 15 595        |
|     |  |      | 5 266         | 5 301         |
|     |  |      | 563           | 459           |
|     |  |      | 281           | 1 681         |
| 5.4 | Денежные средства  | 1250 | 11 138        | 2 300         |
| 5.5 | Финансовые и другие оборотные<br>активы,<br>в том числе:<br>дебиторская задолженность                  | 1240 | 23 569        | 30 391        |
|     |  |      | 23 551        | 28 831        |

Пассив:

| №   | Наименование показателя  | Код  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-----|--|------|---------------|---------------|
| 5.6 | Капитал,<br>в том числе:<br>- уставный капитал<br>- нераспределенная прибыль | 1300 | 4 454         | 6 679         |
|     |  |      | 1 000         | 1 000         |
|     |  |      | 3 454         | 5 679         |
| 5.7 | Долгосрочные заемные средства  | 1410 | -             | 2 800         |
| 5.8 | Краткосрочные заемные средства   | 1510 | -             | 3 246         |
| 5.9 | Краткосрочная кредиторская<br>задолженность                                  | 1520 | 45 996        | 43 178        |

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Основные средства и НМА классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:  
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н  
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н -  
Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н -  
Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н -  
Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н -  
Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор



Гаркуша А.А.