Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «КАПИТАЛ».

Юридический адрес — 185031, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.18, пом.40.

Дата государственной регистрации — 20.01.2023.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая одеждой и обувью

ОКВЭД 46.42.

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Островская Наталья Александровна с долей 100 процентов.

Директор общества — Островская Н.А. Главный бухгалтер — Островская Н.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КАПИТАЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «КАПИТАЛ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99

«Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КАПИТАЛ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства

и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Инвентаризация

Основные средства 31.12.2025 —нет

Материально-производственные запасы 31.12.2025 — 3 908 634,00

Дебиторская задолженность 31.12.2025 - 1 604 058,00

Кредиторская задолженность 31.12.2025 - 2 340 035,00

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 635 тыс. руб.

Чистая прибыль(убыток) организации за отчетный период составил 199 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Основные средства

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020

в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов

признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы

1. В себестоимость приобретенных запасов

включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам

относятся канцелярские принадлежности, бумага.

Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 .

Проценты

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению

(приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н),пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор Островская Н.А.