Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛСТРОЙ» (ООО "КАПИТАЛСТРОЙ"

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

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о феноловых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАПИТАЛСТРОЙ)(Далее-ОБЩЕСТВО) по состоянию на 31 декабря 2025года., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отёчности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

-Бухгалтерский баланс.

-Отчет о финансовых результатах.

-Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.Общая информация:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛСТРОЙ»
Сокращенное название	ООО "КАПИТАЛСТРОЙ"
Юридический адрес	111024, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул 2-Я Энтузиастов, дом 5, корпус 40, помещение 6/1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7720650742
КПП	772001001
ОГРН	1207700505935 от 31.12.2020
Код ОКПО	46816824
Код ОКТМО	45312000
Основой код ОКВЭД(Вид деятельности)	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Дополнительный ОКВЭД	

1.1 Информация о размере и структуре уставного капитала.

-Уставной капитал -50 000 рублей, оплачен полностью.
-100% принадлежит единственному учредителю – Лебедеву Антону Николаевичу.

1.2 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган – директор Лебедев Антон Николаевич.

Главный бухгалтер - Лебедев Антон Николаевич.

2. Информация об ученой политике.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 г. в составе НМА не числятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 г. в составе МПЗ не числятся.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Выручка составила (тыс. руб)

- по основному виду деятельности - 248269

- прочие доходы (проценты к получению, реализация товара)-591

Затраты составили (тыс. руб)

- Себестоимость продаж- 34333

- Управленческие расходы- 206163

- Прочие расходы -864

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор _____ / Лебедев А.Н./

« 17 » марта 2026 г.