

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью «Капитал»**

1. Основные сведения

1.1 Общие сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Капитал»
Адрес - 394014, Воронежская область, г. Воронеж, ул Небольсина, д. 3а, офис 302
ИНН/КПП - 3665046000/366301001
ОГРН - 1043600058655
Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.2 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

2.2.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Отчетность.

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

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	36 055	38 915	42 237
в том числе:			
Здания	36 055	38 585	41 115
Транспортные средства	-	330	1 121
Неамортизируемые основные средства - всего	330	330	330
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	330	330	330

3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
							на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	1 286	-	1 179	-	(479)	-	-	-	-	-	1 986
	За 2024 г.	2 035	-	522	-	(1 271)	-	-	-	-	-	1 286
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	461	-	410	-	(429)	-	-	-	-	-	442
	За 2024 г.	492	-	442	-	(473)	-	-	-	-	-	461
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	269	-	226	-	(2)	-	-	-	-	-	493
	За 2024 г.	219	-	50	-	-	-	-	-	-	-	269
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	509	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	461
	За 2024 г.	1 305	-	-	-	(796)	-	-	-	-	-	509
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29	-	543	-	-	-	-	-	-	-	572
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(479)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 286	-	1 179	-	(479)	-	-	-	-	-	1 986
	За 2024 г.	2 035	-	522	-	(1 271)	-	-	-	-	-	1 286

3.4 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	518 1 074	161 191	- -	(169) (747)	- -	511 518	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	77 31	38 77	- -	(77) (31)	- -	38 77	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	194 196	122 26	- -	(14) (28)	- -	302 194	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	125 59	66 -	- -	(65) -	- -	60 125	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	105 84	21 -	- -	(2) -	- -	104 105	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 683	- -	- -	- (683)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 11	1 -	- -	(5) (11)	- -	8 6	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	10 518	1 161	- -	(11) (169)	- -	11 511	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 074 1 074	191 191	- -	(747) (747)	- -	518 518	

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33	199
Затраты на оплату труда	305	300
Отчисления на социальные нужды	93	84
Амортизация	2 860	3 322
Прочие затраты	8 642	8 041
Итого по элементам	11 933	11 946
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(26)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 933	11 920

Генеральный директор ООО «Капитал»



Н.А. Красикова

26.03.2026г