

Общество с ограниченной ответственностью

«Капитал»

Юридический адрес: 140054 Московская область, г.Котельники, мкр.Ковровый, д.12

ИНН 5027102432 КПП 502701001 ОГРН 1045005010467

Тел.559-84-22,559-84-88

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Капитал» за 2025 год (далее также «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Капитал»

Сокращенное наименование: ООО «Капитал»

ОГРН 1045005010467 от 21.07.2004

ИНН 5027102432 КПП 502701001

Адрес местонахождения: 140054 Московская область, г.Котельники, мкр.Ковровый, д.12

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек, за 2024 год – 1 человек.

Исполнительным органом является Генеральный директор:

- с 07.06.2013 по настоящее время Емельянов Максим Викторович

Дочерних обществ ООО «Капитал» не имеет.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

2. Учетная политика

Организационные положения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для микропредприятий. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства (ОС)

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (забалансовый счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации").

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей бухгалтерского учета в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Сырье и материалы

Оценка материалов при списании или ином выбытии производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от сдачи имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Отчётным периодом для годовой бухгалтерской отчётности является календарный год (с 1 января по 31 декабря). Промежуточная отчётность не составляется

Налоговая отчетность

Организация применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Налоговые декларации представляются ежегодно, налог уплачивается в установленные законодательством сроки.

Изменения в учетной политике

Учетная политика утверждена Приказом №16/1 от 16 декабря 2024 года. Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерский баланс

Вступительные данные статей бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2024 г.» и в графе «На 31 декабря 2023 г.» сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024год.

Отчет о финансовых результатах

Данные статей отчета о финансовых результатах за 2025 год сформированы по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г., а за 2024 г. - путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

4.1. Дебиторская задолженность

4.1.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 401	-	2 456	-	(15 197)	-	-	-	22 660	-
	За 2024 г.	43 551	-	1 493	-	(9 643)	-	-	-	35 401	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	936	-	1	-	(134)	-	-	-	803	-
	За 2024 г.	924	-	13	-	-	-	-	-	936	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 643	-	1 104	-	(15 063)	-	-	-	3 684	-
	За 2024 г.	25 778	-	1 380	-	(9 515)	-	-	-	17 643	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 692	-	1 282	-	-	-	-	-	17 974	-
	За 2024 г.	16 592	-	100	-	-	-	-	-	16 692	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	45	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	(44)	-	-	-	45	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	84	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-

4.2 Обязательства

4.2.1. 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	За 2025 г.	10 500	-	-	-	-	-	10 500
	За 2024 г.	10 500	-	-	-	-	-	10 500
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 500	-	-	-	-	-	10 500
	За 2024 г.	10 500	-	-	-	-	-	10 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 205	167	-	(13)	-	-	14 360
	За 2024 г.	14 153	61	-	(8)	-	-	14 205
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	609	-	-	(13)	-	-	596
	За 2024 г.	548	61	-	-	-	-	609
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 545	-			-	-	13 545
	За 2024 г.	13 545	-			-		13 545
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	165			-		-
	За 2024 г.	52	-			(8)		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	2			-		-
	За 2024 г.	8	-			-		-

4.3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 6 483 010 (шесть миллионов четыреста восемьдесят три тысячи десять) руб., в том числе оплаченный - 6 483 010 (шесть миллионов четыреста восемьдесят три тысячи десять) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Митюков Павел Витальевич	3 079 429,75	47,5	3 079 429,75	47,5
2.	Емельянов Максим Викторович	3 403 580,25	52,5	3 403 580,25	52,5
Итого:		6 483 010,00	100	6 483 010,00	100

5. Прочая информация

Расходы на выплаты управленческому персоналу за 2025 год составили 540,5 тыс. руб., в том числе: начисленная заработная плата 417 тыс.руб., НДФЛ 54,2 тыс.руб., страховые взносы 123,3 тыс.руб.

В 2025 году осуществлялись выплата дивидендов участникам организации по состоянию на 01.07.2025. общая сумма выплаченных дивидендов 2 873,5 тыс. руб.; дата принятия решения о выплате дивидендов 25 сентября 2025 года (протокол общего собрания участников № 32 от 25.09.2025); сумма удержанного налога с выплаченных дивидендов составила 373,5 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество: не является истцом или ответчиком в каких-либо судебных разбирательствах; не участвует в арбитражных спорах; не имеет текущих исполнительных производств. Риски возникновения существенных судебных споров, способных повлиять на финансовое положение Общества, оцениваются как низкие.

В деятельности Общества государственная помощь в отчетном периоде отсутствует. В отчетном периоде: общество не получало субсидий, грантов или иных форм государственной поддержки; не участвовало в государственных программах стимулирования малого бизнеса, не получало льготных кредитов или гарантий от государственных институтов развития.

Генеральный директор

Емельянов М.В..

м.п.