

Общество с ограниченной ответственностью «КАПРИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии со статьей 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Учетной политикой организации Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», 12/2010 «Информация по сегментам» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2. Информация об Учетной политике организации

Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости объектов учета, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов учета и отчетности или выбора Учетной политики.

2.1 Основные средства

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- объекты недвижимого имущества стоимостью Помещение 2-Н, Большой пр. П.С. дом 61/3, литера А и Помещение 5-Н, Большой пр. П.С. дом 61/3, литера А;

Данные объекты признаются согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Учетной политике Общества с лимитом стоимости более 100 тыс. руб. по первоначальной (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Признаков обесценения активов не было, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость по окончании срока использования объектов ОС установлена ноль.

2.2 Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА нет.

2.3. Запасы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе запасов ничего не числятся. Отсутствует сырье, материалы готовая продукция, НЗП, товары для перепродажи.

2.4. Учет аренды

Арендуемых помещений нет.

2.5. Финансовые вложения.

Финансовых вложений нет.

2.6. Кредиты и займы

В течение 2025 года Общество привлекало (долгосрочные) краткосрочные займы от юридического лица на общую сумму 5 760 000 рублей.

Займы являются процентными, ставка по договорам 9 и 12 процентов годовых.

Срок возврата займов до 2029 года,

Сумма долга на начало года составила 23 400 000 руб. и конец года 27 160 000 руб.

Проценты, причитающиеся к уплате, по состоянию на 31.12.2025 составили 2 915 471руб.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 35 540 544, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Выручка за 2025 год составила 35 млн рублей.

*Общество не создает резервы по сомнительным долгам
Иная существенная информация, влияющая на оценку финансового положения, отсутствует.*

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений - «24» марта 2026 года.