

Общество с ограниченной ответственностью «Капитель»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Капитель».

1.2. Юридический адрес – 353200, Краснодарский край, Динской р-н, ст. Динская, ул. Красноармейская, дом 29А, офис 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.07.2017 г.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде

Деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11)

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Сергей Николаевич Петров с долей 34%;

Гагик Григорьевич Коляян с долей 33%;

Зинаида Ивановна Дудакова с долей 33%.

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Петров Сергей Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Кудимова Елена Сергеевна

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ

- 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

5. Основные положения учетной политики

ООО «Капитель» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, который отвечает признакам основного средства и имеет стоимость свыше 100 000 рублей. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых

изменяется: способ начисления, первоначальный срок полезного использования более чем на 5%, ликвидационная стоимость более чем на 10%.
 Переоценка основных средств не производится.

Группа ОС	На начало периода		За период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило за период	Начисление амортизации за период	Списано стоимости за период	Списание амортизации за период	Стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
Основное средство, Инвентарный номер, Первоначальная стоимость								
Офисное оборудование	824	(277)		(258)			824	(535)
Производственный и хозяйственный инвентарь	295	(274)		(21)			295	(295)
Итого	1 119	(551)		(279)			1 119	(830)

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В состав запасов по строке 1210 баланса входят:

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Затраты на приобретение	Списано фактической себестоимости	Изменение видов запасов	
Запасы-всего	3 500	250	(250)	х	3 500
В том числе:					
Сырье и материалы		197	(197)		
Товары	3 500	53	(53)		3 500

8. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 баланса содержит следующие статьи:

Наименование показателя	Сумма
Депозитные счета	2 903
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 979
Расчеты по авансам выданным	351
Резервы по сомнительным долгам	(1 085)
ЕНС	9
Итого	4 157

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Поступило	Списано	Изменение видов запасов	
Итого	5 040	19 543	(21 680)	х	2 903
В том числе:					
Краткосрочные финансовые вложения-всего	5 040	19 543	(21 680)		2 903
Депозитные счета	5 040	19 543	(21 680)		2 903

9. Капитал

Строка 1300 баланса составила 3 935 тыс. руб., в том числе

Нераспределенная прибыль 3 925 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Строка 1520 содержит следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42
Расчеты по авансам полученным	3 903
Текущая задолженность по налогам	532
Текущая задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда	281
Итого	4 758

11. Выручка

Выручка предприятия (без НДС) за 2025 год составила 36 529 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 939 тыс. руб.

12. Инвентаризация

В связи с закрытием периода и подготовкой годового отчета в организации была проведена инвентаризация

- Основных средств
- Запасов
- Товаров
- Расчетов с поставщиками и заказчиками.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Информация о деятельности.

ООО «Капител» 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.

14. Дата составления пояснений

26 марта 2026г.

Генеральный директор



С.Н. Петров