

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 450	(725)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(1 015)
	3а 2024 г.	1 450	(435)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(725)
в том числе: Програмные средства и базы данных для веб-сайта	3а 2025 г.	1 450	(725)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(1 015)
	3а 2024 г.	1 450	(435)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(725)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 450	(725)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(1 015)
	3а 2024 г.	1 450	(435)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	1 450	(725)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	435	725	1 015
в том числе: Програмные средства и базы данных для веб-сайта	435	725	1 015
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	3 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	156	-	23	(85)	-	-	X	X	94	-
	За 2024 г.	178	-	162	(185)	-	-	X	X	156	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	156	-	23	(85)	-	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	178	-	162	(185)	-	-	-	-	156	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3	3	4
в том числе: Товары	3	3	4
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 8. Обязательства

### 8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 595	2 596	-	(1 352)	(27)	-	4 812
	За 2024 г.	2 471	2 767	-	(1 486)	(157)	-	3 595
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 365	1 876	-	(1 025)	-	-	3 216
	За 2024 г.	1 041	2 365	-	(1 041)	-	-	2 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 039	676	-	(305)	(27)	-	1 382
	За 2024 г.	1 069	384	-	(258)	(157)	-	1 039
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	131	44	-	-	-	-	176
	За 2024 г.	315	-	-	(184)	-	-	131
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	-	-	(4)	-	-	37
	За 2024 г.	45	-	-	(4)	-	-	42
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	3 595	2 596	-	(1 352)	(27)	X	4 812
	За 2024 г.	2 471	2 767	-	(1 486)	(157)	X	3 595

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	85	183
Затраты на оплату труда	1 241	817
Отчисления на социальные нужды	354	213
Амортизация	290	290
Прочие затраты	3 952	4 808
Итого по элементам	5 921	6 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 921	6 311

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

# ООО «УК «Капитал»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «Капитал» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### I. Общие сведения об организации

#### 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УК Капитал»

Юридический адрес: 153005, Ивановская обл., Иваново г, Сосновая ул., дом № 1.

Фактический адрес: 153005, Ивановская обл., Иваново г, Сосновая ул., дом № 1.

Дата государственной регистрации 25.04.2011 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1113702011290

Уставный капитал общества составляет 50 тыс. рублей.

Основным видом деятельности Организации в текущем периоде являлась деятельность: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

2. Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

### II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

#### 1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

#### 2. Изменения в учетной политике на 2025 год.

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

#### 3. Основные элементы учетной политики общества

##### 3.1. Бухгалтерский учет основных средств

Основными средствами Организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к бухгалтерскому учету. Указанные объекты учитываются на забалансовом счете.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

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

##### 3.2. Бухгалтерский учет запасов

Оценка запасов при их выбытии производится по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

### **3.3. Резервы предстоящих расходов**

Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в соответствии с разработанной методикой.

### **4. Режим налогообложения, применяемый Обществом в 2025 г.**

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения «Доходы».

В отчетном периоде Общество исполняло также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлось плательщиком страховых взносов в бюджет и во внебюджетные фонды.

## **III. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах ООО «УК «Капитал»**

### **1. Нематериальные активы**

В отчетном периоде Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 году не производились.

### **2. Основные средства**

Информация о составе, стоимости и движении основных средств раскрыта в разделе 4. Основные средства. Основных средств организация в 2025 году не приобретала, капитальные вложения в основные средства не производились.

### **3. Финансовые вложения**

Информация о составе, стоимости и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 5. Финансовые вложения.

### **4. Запасы**

Информация о составе, стоимости и движении запасов вложений раскрыта в разделе 6. Запасы.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

### **5. Дебиторская задолженность**

Информация о составе, стоимости и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7. Дебиторская задолженность.

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

### **6. Обязательства**

Информация о составе, стоимости и движении обязательств Организации раскрыта в разделе 8. Обязательства.

### **7. Обеспечение обязательств**

Информация о составе обеспечении обязательств Организации раскрыта в разделе 9. Обязательства.

### **8. Иная информация**

**8.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса.**

Существенная информация, содержащаяся в бухгалтерском балансе раскрыта непосредственно в данной форме отчетности. Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

## **8.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах**

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует

### **IV. Информация об условных обязательствах и условных активах**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

### **V. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта**

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

### **VI. Непрерывность деятельности**

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Генеральный директор

Люлина С.В.

26 марта 2026 года