

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОДО КАПИТАЛ"

ИНН 4345315545 КПП 231101001 ОГРН 1114345042020

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОДО КАПИТАЛ" (ООО «МОДО КАПИТАЛ») зарегистрировано 31.10.2011г.

Юридический адрес: 350090, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. ИМ. ДЗЕРЖИНСКОГО, Д.80/1

Основным видом экономической деятельности является: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 2 – 71.12.2).

ООО «МОДО КАПИТАЛ» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Селвян Сергей Левонович с долей 100%.

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 16.05.2023г. по делу № А32-9868/2022 ООО «Модо Капитал» (ИНН: 4345315545, ОГРН: 1114345042020, 350005, г. Краснодар, ул. Дзержинского, 80/1) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыта процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утвержден Никишев Андрей Владиславович (ИНН 231121945395, 350000, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 60, а/я 3946), член САМРО «Ассоциация антикризисных управляющих» (ИНН 6315944042, ОГРН 1026300003751, 443072, г. Самара, Московское Шоссе, 18 км). С указанной даты финансово-хозяйственная деятельность должника полностью прекращена.

ООО «МОДО КАПИТАЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не имеет филиалов и представительств. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

ООО «МОДО КАПИТАЛ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025г. остаток денежных средств на расчетном счете ООО «МОДО КАПИТАЛ» составляет 8 355 тыс. руб.

3.2. Капитал и резервы (строка 1310)

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единственным участником является Селвян Сергей Леонович с долей 100%.

Непокрытый убыток (строка 1370) по результатам деятельности ООО «МОДО КАПИТАЛ» за 2025г. составил 755 919 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Долгосрочные заемные средства ООО "МОДО КАПИТАЛ" на 31.12.2025г. составляют 5 911 тыс. руб. (КЗ по счету 67 – Долгосрочные займы)

3.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Краткосрочные заемные средства ООО "МОДО КАПИТАЛ" на 31.12.2025г. составляют 215 198 тыс. руб. (Краткосрочные займы – 214 461 тыс. руб., Проценты по займам и кредитам – 737 тыс. руб.)

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 543 129 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 277 807 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 15 799 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 17 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами – 939 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 248 566 тыс. руб.

3.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

Оценочные обязательства ООО «МОДО КАПИТАЛ» на 31.12.2025г. составляет 27 тыс. руб.

3.7. Выручка (строка 2110)

Выручка на предприятии отсутствует в связи с прекращением финансово-хозяйственной деятельности. ООО «МОДО КАПИТАЛ» находится в стадии банкротства – конкурсное производство.

3.8. Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы на 31.12.2025г. составляют 777 тыс. руб. и включают в себя расходы, связанные с управлением компанией (вознаграждение арбитражного управляющего согласно Решения Арбитражного суда Краснодарского края), расходы на услуги привлеченных лиц для реализации процедуры банкротства.

3.9. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы составляют на 31.12.2025г. 5 705 тыс. руб. и представляют собой внереализационные доходы, отраженные на счете 91.01.

3.10. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы на 31.12.2025г. составляют 5 691 тыс. руб. и включают в себя текущие расходы, необходимые для осуществления процедуры банкротства (госпошлина, РКО, налоги, неустойки, пени, штрафы, прочие внереализационные расходы).

3.11. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2411)

Согласно налоговой декларации по УСН (6%) сумма налога за 2025г. составила 342 тыс. руб.

3.12. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистый убыток за 2025 год составила 1 105 тыс. руб. и отражен по строке (2400) Отчета о финансовых результатах.

4. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является конкурсный управляющий Никишев Андрей Владиславович. Вся оперативная информация о реализации процедуры конкурсного производства размещается конкурсным управляющим на сайте ЕФРСБ bankrot.fedresurs.ru.

5. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "МОДО КАПИТАЛ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

6. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.