

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «КАПШИН» ИНН 7701833109

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КАПШИН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «КАПШИН» ИНН 7701833109 (далее – «Общество»)

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН №1097746164328 25.03.2009 г. свидетельство 77 №011322115.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Общество с ограниченной ответственностью «КАПШИН». Сокращенное фирменное наименование ООО «КАПШИН».

Организационно-правовая форма Общества - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – Частная собственность.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 123290, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп 1-й Магистральный, д. 5А, этаж 6.

Основными видами деятельности Общества являются: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Дополнительные виды деятельности:

Код и наименование вида деятельности

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

35.13 Распределение электроэнергии

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

45.1 Торговля автотранспортными средствами

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.2 Деятельность транспортная вспомогательная

- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
- 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 216 человек. (за 2024 год- 201 человек).

Учредителем юридического лица Общества является: Акимцев Михаил Юрьевич единственный участник Общества.

Михаил Юрьевич Акимцев является Генеральным директором Общества и имеет право без доверенности действовать от имени Общества. Результаты деятельности Общества за 2024 год утверждены Решением единственного учредителя общества об утверждении результатов деятельности за 2024г. от 27 марта 2025г. №28.

1.1. Уставный капитал, количество акций

Уставный капитал Общества в 2025 году 11 тыс. руб.

1.2. Филиалы и представительства

Общество имеет обособленные предприятия:

Название	Адрес
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "КАПШИН" В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	344000, Ростовская обл, городской округ город Ростов-на-Дону, Текучева ул, дом 153, каб. 8-11
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "КАПШИН" В ДНР	283050, Донецкая Народная респ., г.о. Донецк, г. Донецк, ул. Артема, д. 96Б

1.3. Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «Экономика – Аудит НН».

Место нахождения: 603089, г. Нижний Новгород, 603089, г. Нижний Новгород, ул. Полтавская, д.30.

E-mail: eann.nkmb@mail.ru

ООО «Экономика-Аудит НН» является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 04.02.2020г за основным регистрационным номером 12006028080.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Решением единственного учредителя Общества №3 от 01.08.2016 генеральным директором ООО «КАПШИН» был избран Акимцев Михаил Юрьевич.. Полномочия Генерального директора продлены на срок предусмотренный Уставом Общества (3 года) с 01.08.2025г. Решением единственного учредителя Общества №30 от 16.07.2025г..

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики, утвержденной Приказом от 30.12.2024г. № 17/БУП «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год».

2.1 Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н(с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета(далее -ПБУ, ФСБУ).

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

- бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1СПредприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

2.3 Основные средства

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 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.

Срок полезного использования ОС.

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

Списание ОС с учета.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация ОС.

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.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств - производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	7
Транспортные средства	15
Компьютерная техника	3
Прочие основные средства	5

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активами, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Иные незавершенные капитальные вложения

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. Материально – производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета Общество считает запасами активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. (основание : п.п 3,4 п.1 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретения материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учитывать в составе запасов спецодежду, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла, чей срок полезного использования превышает 12 месяцев.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, работ и услуг по «отгрузке» т.е. моментом реализации считается факт отгрузки готовой продукции, услуг и предъявление расчетных документов покупателю. Все доходы от обычных видов деятельности организации признаются при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99, независимо от их вида именуется выручкой и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Остальные доходы являются прочими и внереализационными доходами. Доходы от прочих видов деятельности, не являющиеся выручкой, отражаются на счете 91-1 «Прочие доходы» - это средства, полученные в результате реализации основных активов; поступления, переданные безвозмездно; средства, полученные вследствие возмещения ущерба; списанная кредиторская задолженность и т.д.

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

- расходы по заработной плате и страховые взносы на нее, материальные расходы, амортизационные отчисления, другие аналогичные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» в конце каждого месяца расходы, со счета 20 списывать в дебет 90 субсчет 2 «Продажи».

В качестве косвенных расходов учитываются расходы, отнесенные в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», исчисленные налоги на имущество, транспортный, платежи в экологию. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются со счета 26 в дебет 90 субсчет 8 «Управленческие расходы».

Остальные расходы считаются прочими и внереализационными расходами. Данные расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.6. Денежные средства

Ведение кассовых операций осуществляется в соответствии с «Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории РФ», утвержденным Банком России.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

2.8. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

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

Резерв на ремонт основных средств не создавался (п.15.3.УП).

2.9. Арендованное имущество.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учитывать имущество на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости арендованного имущества, указанной в договоре, на дату его получения по акту приема-передачи.

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признавать в качестве расходов по обычным видам деятельности, ежемесячно на последнее число месяца, в течении срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

2.11. Налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начисленный налог на имущество и транспортный налог учитывается в составе прочих расходов.

2.12. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

2.13. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2025 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились, В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	24065	(19685)	1581		10716	(3577)	25646	(12546)
	за 2024г.	22875	(16222)	1190		2363	(5826)	24065	(19685)
в том числе: Транспортные средства	за 2025г.	19716	(17572)			10611	(2509)	19716	(9470)
	за 2024г.	19716	(14639)			2098	(5031)	19716	(17572)
Офисное оборудование	за 2025г.	1459	(951)			105	(356)	1459	(1202)
	за 2024г.	1305	(816)	153		265	(399)	1459	(951)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	2890	(1162)	1581			(713)	4471	(1875)
	за 2024г.	1853	(767)	1037			(395)	2891	(1162)

Обществом проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

3.2. Финансовые вложения

Общество не владеет акциями и не участвует в капитале различных российских предприятий, акции которых не имеют публикуемых котировок на фондовых биржах или не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Долгосрочные финансовые вложения Общества в уставные капиталы зависимых и прочих организаций

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Счет 58.3 «Предоставленные займы долгосрочные»	20 800
Итого	20 800

Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»

Наименование актива	Наименование должника	Сумма, тыс..руб.	Дата образования	Срок погашения
займ	ООО «ЭЛЕКТРО-СНАБ»	20 800	22.06.2022	31.12.2026

Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

3.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы всего	За 2025 г	328620		3471974	(3598575)			X	X	202018	
	За 2024 г	321		2001322	(1673023)			X	x	328620	
В том числе											
Сырье и материалы	За 2025 г	542		2226217	(11179)			(2202064)		13516	
	За 2024 г	189		1106876	(45790)			(1060733)		542	
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г	328078		1245756	(3587396)			2202064		188502	
	За 2024 г	132		894446	(1627233)			1060733		328078	

3.4. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. руб.

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			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	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 089 544	-	457 919	-	(1 066 053)	-	-	-	-	481 410	-
	За 2024 г.	134 533	-	1 052 772	-	(98 139)	-	-	-	378	1 089 544	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	969 068	-	9 044	-	(965 792)	-	-	-	-	12 320	-
	За 2024 г.	15 163	-	964 911	-	(11 006)	-	-	-	-	969 068	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 522	-	80 116	-	(57 687)	-	-	-	-	90 951	-
	За 2024 г.	98 954	-	53 019	-	(83 451)	-	-	-	-	68 522	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	366 772	-	-	-	-	-	-	366 772	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 117	-	1 959	-	(9 191)	-	-	-	-	10 884	-
	За 2024 г.	16 341	-	2 059	-	(661)	-	-	378	-	18 117	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	308	-	15	-	(305)	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	93	-	215	-	-	-	-	-	-	308	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33 305	-	-	-	(32 854)	-	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	960	-	32 345	-	-	-	-	-	-	33 305	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	223	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 089 544	-	457 919	-	(1 066 053)	-	X	-	481 410	-
	За 2024 г.	134 533	-	1 052 772	-	(98 139)	-	X	-	1 089 544	-

Задолженность является текущей, просроченная – отсутствует.

В Обществе на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

Основные дебиторы:

ПАО "Россети Юг" (ИНН 6164266561, ОГРН 1076164009096)48 858 тыс. рублей

ЗАО «Стройэнергокомплект» (ИНН 7733634963, ОГРН 1077763821442).....365 631 тыс. рублей

Задолженность является текущей, просроченная – отсутствует.

3.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в поступило		списано		переклассифицировано	
			результаты фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 520 684	779 498	49 042	(2 742 218)	(175)	-	606 831
	За 2024 г.	1 033 309	2 524 619	39 546	(1 070 709)	(6 081)	378	2 520 684
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	356 817	194 656	-	(458 322)	(175)	-	196 272
	За 2024 г.	333 076	195 725	1	(171 985)	-	-	356 817
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 803 389	51 648	-	(1 502 824)	-	-	248 917
	За 2024 г.	670 798	1 701 945	-	(563 354)	(6 000)	-	1 803 389
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	160 589	(160 341)	-	-	-	-	248
	За 2024 г.	1 144	159 984	-	(80)	(81)	378	160 589
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	120 000	670 816	49 042	(719 858)	-	-	120 000
	За 2024 г.	-	400 000	39 545	(319 545)	-	-	120 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	2 909	-	-	-	-	2 989
	За 2024 г.	1 889	-	-	(1 809)	-	-	80
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	64 948	-	-	(55 536)	-	-	9 412
	За 2024 г.	588	64 360	-	-	-	-	64 948
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 299	265	-	(2 236)	-	-	7 328
	За 2024 г.	4 801	4 621	-	(123)	-	-	9 299
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	17 235	-	-	-	-	17 235
	За 2024 г.	13 334	-	-	(13 334)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 562	2 310	-	(3 442)	-	-	4 430
	За 2024 г.	7 679	3 584	-	(5 701)	-	-	5 562
ИТОГО	За 2025 г.	2 520 684	779 498	49 042	(2 742 218)	(175)	X	606 831
	За 2024 г.	1 033 309	2 524 619	39 546	(1 070 709)	(6 081)	X	2 520 684

Основные кредиторы:

ПАО "Россети Юг" (ИНН 6164266561, ОГРН 1076164009096).....298 625 тыс. рублей

ООО "СПЕЦТРАНС" (ИНН 7722443903, ОГРН 1187746292469).....90 966 тыс. рублей

3.6. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	8 472	853 408	841 904
в том числе:	8 323	853 095	840 809
Денежные средства на расчетных банковских счетах			
Остаток денежных средств в кассе	149	313	1 095

3.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «бухгалтерского баланса» - 1933 тыс. руб. Показатель включает в себя выплаты по договорам страхования и другие аналогичные выплаты, которые исходя из принципа соответствия расходов и доходов, понесены в одном отчетном периоде, но относятся к будущим периодам, в которых предполагается получить экономические выгоды.

3.8. Оценочные обязательства.

В 2025 году начислен резерв по отпускам:

- остаток резерва на начало года – 0 тыс. руб;
- начислен резерв – 20 256 тыс. руб.;
- погашено резерва – 20 256 тыс. руб.;
- остаток резерва перенесенный на следующий год – 0 тыс. руб.

3.9. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Информация по сегментам.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, представляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Данные о продажах и связанных с ними расходах и прибыли за 2025 и 2024 годы в тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка нетто	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж
Код строки отчета о финансовых результатах	2110	2120	2100	2220	2200
2025 год					
Выручка	3 261 000	(2 977 671)	283 329	(202 092)	81237
2024 год					
Выручка	1 644 380	(1 275 933)	368 447	(304 470)	63 977

В 2025 году получена валовая прибыль в сумме 283 329 тыс. руб. Налог на прибыль в 2025г. составил 14 158 тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль 1 335 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль 12 823 тыс. рублей.

Расшифровка затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	2 211 823	1 105 578
Расходы на оплату труда	332 023	276 838
Отчисления на социальные нужды	82 894	72 017
Амортизация	3 577	5 826
Прочие затраты	1 020 135	836 089
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(470 688)	(715 945)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 179 763	1 580 402

Расшифровка прочих доходов и расходов

Информация о процентах к получению и уплате за 2025 и 2024 года:

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
Все проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	11 318	5 096
В т.ч.		
Прочие проценты к получению	11 318	5 096
Все проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(17 373)	(39 541)
В т.ч.		
Проценты по кредитным договорам	(17 373)	(39 541)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
	Стр. 2350	Стр. 2340	Стр. 2350	Стр. 2340
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(3922)	1872	(36498)	38048
Расходы за услуги банков	(19 886)		(3713)	
Другие прочие (расходы)/доходы	(9439)	1269	(40109)	13338
Доходы связанные с восстановлением амортизации		10716		2363
Итого прочие (расходы) / доходы	(33247)	13857	(80320)	53749

3.10. Дивидендная политика

В соответствии Уставом ООО «КАПШИН», Общество вправе по результатам первого квартала,

полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов.

Форма и порядок выплаты, а также размер дивидендов определяется решением Единственного участника Общества.

Размер выплаченных дивидендов в 2025 составил 11 708 235, 00 руб.

3.11. Пояснения к отдельным статьям «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

В Обществе находится арендованное имущество и автотранспортные средства, офисное помещение. Договора аренды заключены менее чем на один год. Данное имущество учитывается на забалансовом счете 001 в сумме 5 210 тыс. руб.

3.12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые оказывают существенное влияние на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Таблица 9

Связанные стороны, наименование		Группы связанных сторон по характеру взаимоотношений
1.	Акимцев Михаил Юрьевич	Является учредителем общества. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа-Генерального директора. Конечный бенефициар.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2025 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п., платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 3 858,5 тыс. рублей (в 2024 году – 2 909,6 тыс. рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Займы, полученные от связанных сторон

Займы от связанных сторон не получали.

Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам отсутствуют.

3.14. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3.15. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Дата: 27.03.2026 г.



Акимцев Михаил Юрьевич