

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИНВЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году ООО «КАПИНВЕСТ» осуществляло следующие виды деятельности по кодам ОКВЭД:

- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов (основной вид деятельности);
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Выручка по видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Хранение и складирование прочих грузов (основной вид деятельности)	196 559	171 217
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	19 939	19 870
Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	10 582	10 198
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	10 611	8 039
ИТОГО:	237 691	209 324

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «КАПИНВЕСТ» за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения учетной политики

Существенные изменения в учетную политику на 2025 г. не вносились.

Основные средства

Активы стоимостью более 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Основные средства в учете классифицируются по следующим группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);

- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие виды основных средств.

Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации основных средств в 2025 г. не изменялись.

Запасы

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Аренда

На основании п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении полученного в аренду имущества учетной политикой принято не признавать право пользования активом и не признавать обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи отражаются в составе текущих расходов.

Все объекты, сданные в аренду, квалифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

Отчет о движении денежных средств

Арендные платежи в качестве денежных поступлений по одному из видов осуществляемой деятельности отражаются по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с контрагентами, бюджетом (возврат авансов, переплат и т.д.).

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе:		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	52 871	(46 729)	8 138	-	(2 640)	-	-	61 009	(49 369)	
в том числе:	3а 2024 г.	54 102	(45 287)	674	(1 905)	(3 025)	-	-	52 871	(46 729)	
Здания	3а 2025 г.	19 030	(18 493)	-	-	(637)	-	-	19 030	(19 030)	
	3а 2024 г.	19 030	(17 601)	-	-	(892)	-	-	19 030	(18 493)	
Сооружения	3а 2025 г.	900	(900)	3 929	-	(174)	-	-	4 829	(1 074)	
	3а 2024 г.	900	(900)	-	-	(1 220)	-	-	900	(900)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 859	(8 318)	237	-	(777)	-	-	11 096	(9 095)	
	3а 2024 г.	10 743	(7 445)	116	-	(874)	-	-	10 859	(8 319)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	562	(562)	-	-	-	-	-	562	(562)	
	3а 2024 г.	562	(572)	-	-	(10)	-	-	562	(562)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 673	(13 691)	3 972	-	(837)	-	-	19 645	(14 528)	
	3а 2024 г.	15 673	(12 849)	-	-	(841)	-	-	15 673	(13 690)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	235	(186)	-	-	(19)	-	-	235	(205)	
	3а 2024 г.	235	(167)	-	-	(19)	-	-	235	(186)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 992	(4 559)	558	(1 905)	(296)	-	-	5 992	(4 855)	
	3а 2024 г.	6 939	(5 753)	-	-	(389)	-	-	5 992	(4 559)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	71 158	(53 801)	-	(1 905)	(3 698)	-	-	69 479	(56 210)	
	3а 2024 г.	71 158	(50 038)	-	(1 679)	(3 763)	-	-	71 158	(53 801)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		в том числе:		переоценка		переклассифицировано		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	11 640	6 142	8 815	4 229	8 815	4 229
в том числе:						
Здания	-	537	1 429	-	1 429	-
Сооружения	3 765	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 001	2 541	3 298	-	3 298	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 117	1 982	2 823	11	2 823	11
Производственный и хозяйственный инвентарь	30	49	68	68	68	68
Другие виды основных средств	737	1 033	1 186	11	1 186	11
Неамортизируемые основные средства - всего	13 269	17 357	21 120	-	21 120	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	14 043	-	18 805	-	23 598	-
в том числе:						
Здания	-	-	537	-	1 429	-
Транспортные средства	774	-	911	-	1 048	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	1	-
Инвестиционная недвижимость - всего	13 269	-	17 357	-	21 120	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 209	-	-	(4 209)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	674	-	-	(674)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	237	-	-	(237)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	3 972	-	-	(3 972)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	558	-	-	(558)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3 929	-	-	(3 929)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	3 929	-	-	(3 929)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 150	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	4 150	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	4 150	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	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.	3 887	-	214 665	-	(213 951)	-	-	X	-	4 601	-	
	За 2024 г.	3 394	-	199 287	-	(198 794)	-	-	X	-	3 887	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 887	-	20 541	-	(3 311)	-	-	(16 516)	-	4 601	-	
	За 2024 г.	3 394	-	15 775	-	(15 282)	-	-	-	-	3 887	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	194 124	-	(210 640)	-	-	16 516	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	183 512	-	(183 512)	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		списано					погашено			восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 171 38 279	-	33 442 32 016	-	(32 668) (24 124)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 945 46 171	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 365 22 947	-	9 648 10 261	-	(10 887) (8 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	23 126 24 365	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 557 15 025	-	23 261 21 557	-	(21 557) (15 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	23 261 21 557	-	-
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	224 283	-	533 197	-	(220) (256)	-	-	-	-	-	-	-	-	537 224	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	25 24	-	1	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	21 25	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	46 171 38 279	-	33 442 32 016	-	(32 668) (24 124)	-	-	-	-	-	-	-	X X	46 945 46 171	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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		погашено	списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	55 000 55 000	- -	- -	- -	- -	- -	55 000 55 000	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	55 000 55 000	- -	- -	- -	- -	- -	55 000 55 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 427 5 547	1 674 2 231	210 210	(1 274) (561)	- -	- -	8 037 7 427	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 032 266	1 212 1 032	- -	(1 032) (266)	- -	- -	1 212 1 032	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	210 210	- -	210 210	(210) (210)	- -	- -	210 210	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 185 5 071	462 1 199	- -	(32) (85)	- -	- -	6 615 6 185	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	62 427 60 547	1 674 2 231	210 210	(1 274) (561)	- -	- X X	63 037 62 427	

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	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 277 1 933	2 108 2 277	(2 277) (1 933)	- -	2 108 2 277
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 277 1 933	2 108 2 277	(2 277) (1 933)	- -	2 108 2 277

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 478	13 478	13 526
в том числе:			
Гарантийные платежи, выданные по договорам аренды.	13 478	13 478	13 526

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 009	15 282
Затраты на оплату труда	79 788	64 902
Отчисления на социальные нужды	15 444	11 817
Амортизация	5 591	6 041
Прочие затраты	108 378	101 717
Итого по элементам	228 209	199 759
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	228 209	199 759

**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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Плешанов. Г.О.
"25" марта 2026 г.



Генеральный директор
ООО «КАПИВЕСТ»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Г.О. Плешанов', written over the stamp.

Плешанов Г.О.