

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ «КАПИТАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ» (далее Общества) за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ «КАПИТАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ» (далее Общества) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общие сведения о предприятии

Юридический адрес Общества: 443031, Самарская обл, Самара, Молодежная ул, дом № 16 А, комната 1.2

ИНН 7801276902

ОГРН 1157847109463

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 30 марта 2015г.

Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Давидюк Анатолий Александрович	Генеральный директор

Общее собрание общества:

учредитель - Давидюк Анатолий Александрович

учредитель – ООО «Сокол-2»

Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

-41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Сведения о наличии дочерних Обществ, структурных подразделений:

Организация относится к основному виду, зависимых и дочерних предприятий не имеет.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с российским законодательством

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создает, ремонт отражается путем отнесения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Изменения в учетной политике

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики отражается - перспективно.

Учет "малоценных основных средств"

Определен следующий порядок учета инвентаря, инструментов :

- если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, но при этом стоимость менее установленного лимита **100 000руб.**, то такие активы учитываются в составе запасов. Их стоимость надо одновременно включать в состав затрат при передаче в производство;

- если СПИ актива более 12 месяцев и при этом его стоимость более установленного лимита (**100 000 руб.**), то актив учитывается в составе основных средств. По нему начисляется амортизация в течение СПИ.

Основные средства

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету - частичная ликвидация, переоценка объектов основных средств - не производилось в 2025г.

3. Прочие активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы:

На 31 декабря 2025 г. прочие долгосрочные внеоборотные активы составили 318791 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 315223 тыс. руб. , на 31.12.2023г. 30201 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 6228 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 6185 тыс руб.) выражена в рублях.

Дебиторской задолженности выраженной в иностранной валюте нет.

5. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	381	855
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	381	855
Денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	381	855

По состоянию на отчетную дату необходимость привлечения денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, неиспользованные по состоянию на отчетную дату, для получения кредита, отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у общества на 31 декабря 2025 г. - отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения у общества на 31 декабря 2025 отсутствуют.

7. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество **акций (долей)**:

	Уставный капитал
На 31 декабря 2025г.	300142
На 31 декабря 2024 г.	300142

Изменений уставного капитала за отчетный период не было.

8. Заемные средства

Долгосрочные займы (кредиты)

Заемные средств у общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 44650тыс. руб., за - 2024 год - 41150 тыс. руб., за 2023г - 36227 тыс. руб.

Краткосрочные займы (кредиты)

Краткосрочных займов у общества на 31 декабря 2025 г. нет.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в рублях на 31 декабря 2025 г.- 542 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 468 тыс. руб.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка (доходы) от реализации по основному виду деятельности за 2025 год отсутствует

Прочие доходы составили за 2025 год 195 тыс. рублей.

Прочие расходы составили за 2025 год 195 тыс. руб.

Чистая прибыль общества составила за 2025 год 0 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Общество в 2025году применяла общую систему налогообложения. Выручка (доход) у общества за 2025 год составил 195 тыс. руб. Расходы составили 195 тыс. руб. Сумма налога на прибыль 0 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями не создавался, так как сомнительной задолженности не образовалось. Сомнительной на основании учетной политики организации считается дебиторская задолженность, которая не погашена в течение 36 месяцев после истечения срока оплаты, установленного договором.

Резерв на оплату отпусков создавался на основании учетной политики в соответствии со ст.324.1 НК РФ. Остатка резерва на 31 декабря 2025 года нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как возможная цена продажи равна балансовой стоимости МПЗ.

Резерв под обесценение финансовых вложений также не создавался в связи с тем, что в 2025 году не произошло существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Документооборот

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Документы бухгалтерского учета, составленные на бумажном носителе, хранятся в подлинниках. Документы бухгалтерского учета хранятся в том виде, в котором они составлены (п.24 и п.25 ФСБУ 27/2021).

Непрерывность деятельности:

Финансовая отчетность составлена на предположении, что компания не будет прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Предполагается, что компания не имеет ни намерений, ни необходимости в прекращении или существенном сокращении операций

Связанные стороны

Конечные бенефициарные владельцы Общества :

Давидюк Анатолий Александрович-2%

ООО «Сокол-2»- 98%

Ошибки

Существенные ошибки в 2025 году не выявлялись. Существенные ошибки отражаются в учете ретроспективно.

Результат чрезвычайных событий.

Чрезвычайные события в 2025 году и на дату составления отчетности не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в 2025 году в пояснительной записке не раскрывается по причине ее отсутствия в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Директор

Давидюк А.А.

