

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ ЭМ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «КАПИТАЛ ЭМ». Юридический адрес — 630005, НСО, г. Новосибирск, ул. Николая Островского, д. 49, офис 309А. Дата государственной регистрации — 11.02.2022 г.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Блажко Валентина Владимировна с долей 100%.

Директор общества — В.В. Блажко. Главный бухгалтер — О.А. Егорова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КАПИТАЛ ЭМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КАПИТАЛ ЭМ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КАПИТАЛ ЭМ» 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. Организация арендует офисное помещение у Общества с ограниченной ответственностью «Меридиан», кроме аренды офиса, имущество в аренду и государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	22.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Метод признания выручки в целях налогового учета — по оплате, в целях бухгалтерского учета — по отгрузке.

Выручка организации за отчетный период составила 123 615 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2 691 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дебиторская и кредиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	ФСБУ 6/2020 Утвержден приказом Минфина России №204н от 17.09.2020.
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются фактические затраты по приобретению товаров и увеличивают их стоимость. 2. Затраты на приобретение товаров отражаются на счете 41 «Товары». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы товаров оцениваются по средней себестоимости каждой единице. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для коммерческих расходов. К таким расходам относятся канцелярские принадлежности, бумага.	ФСБУ 5/2019 «Запасы» Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, изменение от 11.06.2021г
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	ПБУ 15/2008 Утвержден приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 29 марта 2026 года.

Директор _____

В.В. Блажко.