

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «МАСКАПИТАЛ» (ООО «МАСКАПИТАЛ»)

ИНН 7816697597, КПП 781101001, ОГРН 1197847151776

Адрес: 193315, г. СПб, пр-т Большевиков, д. 56, к.4, литер А,

### 1. Общая информация об организации

ООО «МАСКАПИТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

18.11 — печатание газет;

18.20 — копирование записанных носителей информации;

25.73 — производство инструмента;

46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

Взаимосвязанные стороны: Учредитель – ООО «МАС Капитал», Генеральный директор – Кутузов Д.М.,

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество применяет систему налогообложения УСН (доходы минус расходы)

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

#### **3. Основные средства, Нематериальные активы**

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По статье «Нематериальные активы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость – 2069тыс.руб..

#### **4. Аренда**

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **5. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения в доли участия в другие организации составили - 403 214,6тыс.руб,

Прочие внеоборотные активы (беспроцентные займы сроком погашения до 13.12.2030г.) на 31.12.2025 составляют -121 324тыс.руб.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Неликвидных запасов на 31.12.2025 нет. В течение отчетного периода запасы не списывались.

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г.- 54тыс. руб.

Денежные эквиваленты: Депозит краткосрочный (срок погашения менее 3х мес.-) на 31.12.2025г.- 68 9000тыс.руб.

## **8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила на 31.12.2025г. -261 595тыс.руб.

Дебиторская задолженность по статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» составила 95тыс.руб. на 31.12.2025 г.

Расчеты с разными дебиторами на 31.12.2025г. составила -261 273тыс.руб (Беспроцентные займы сроком погашения до 31.12.2026г.)

Задолженности нереальной ко взысканию на 31.12.2025 нет, в течение отчетного периода дебиторская задолженность не списывалась.

## **9. Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами на 31.12.2025г. составляет –633тыс. руб.

- задолженность перед бюджетом –101тыс.руб,

- задолженность перед поставщиками – 532тыс.руб,

Кредиторская задолженность в отчетном периоде не списывалась.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10тыс. руб., оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица: Кутузов Д. М., доля участия — 95 процентов.

Морозова А. Д., доля участия -5 процентов.

## **11. Долговые обязательства**

«Прочие долговые обязательства» в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. составили –205 800тыс.руб. И является задолженностью за приобретенные доли в других организациях.

## **12. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

Выручка от продаж -0руб.

Себестоимость продаж -0руб.

Прочие доходы 137719тыс.руб.

Прочие расходы -2849тыс.руб.

По итогам хозяйственной деятельности в 2025г. получена прибыль в сумме – 134 532тыс.руб.

### **13. События после отчетной даты**

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иск к Обществу и от Общества не подавались. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

### **14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кутузов Д.М.(Решение б/н от 15.07.2024 сроком на 5 лет).

Ведение бухгалтерского учета осуществляет генеральный директор Общества.

### **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **16. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «МАСКАПИТАЛ»

Кутузов Д.М.