

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

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал» (ООО «Капитал»).

Дата регистрации 13.11.2012.

Адрес регистрации: 656037, Алтайский край, г Барнаул, ул. Бриллиантовая, д. 30

Численность работающих за отчетный период составляет 11 человек.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД ред.2) - 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда

иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.5. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от предоставления имущества в аренду.

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности)

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первонач. стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первонач. стоимость	накопленная амортизация
					первонач. (переоцен.) стоимость			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	49 080	(27 086)	27 538	(27 538)	(17 559)	49 080	(29 279)
	За 2024 г.	49 480	(25 095)	-	(400)	(2 391)	49 080	(27 086)
в том числе: Здания	За 2025 г.	43 851	(22 156)	27 538	(27 538)	(17 275)	43 851	(24 262)
	За 2024 г.	43 851	(20 050)	-	-	(2 106)	43 851	(22 156)
Сооружения	За 2025 г.	445	(317)	-	-	(15)	445	(332)
	За 2024 г.	445	(302)	-	-	(15)	445	(317)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 784	(4 612)	-	-	(269)	4 784	(4 685)
	За 2024 г.	5 184	(4 743)	-	(400)	(269)	4 784	(4 612)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 382	(3 185)	-	-	-	3 382	(3 382)
	За 2024 г.	3 382	(3 185)	-	-	-	3 382	(3 185)

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 335	(3 139)	-	-	-	3 335	(3 335)
	За 2024 г.	3 335	(3 139)	-	-	-	3 335	(3 139)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	46	(46)	-	-	-	46	(46)
	За 2024 г.	46	(46)	-	-	-	46	(46)

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	(197)	(197)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(197)	(197)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 800	22 191	24 581
в том числе: Здания	19 588	21 695	23 801
Сооружения	113	128	143
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	369	638
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	213	(213)	-
	За 2024 г.	-	27	(27)	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	213	(213)	-
	За 2024 г.	-	27	(27)	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 527	-	12 728	-	(995)	13 261	-
	За 2024 г.	6 553	-	1 766	-	(6 791)	1 527	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	301	-	54	-	(293)	63	-
	За 2024 г.	906	-	300	-	(905)	301	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	321	-	5 442	-	(321)	5 442	-
	За 2024 г.	3 715	-	743	-	(4 137)	321	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	164	-	4 791	-	-	4 955	-
	За 2024 г.	1 339	-	-	-	(1 175)	164	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	699	-	1 962	-	(343)	2 318	-
	За 2024 г.	-	-	699	-	-	699	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	479	-	-	479	-
	За 2024 г.	575	-	-	-	(575)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	43	-	-	-	(37)	5	-
	За 2024 г.	18	-	25	-	-	43	-
Итого	За 2025 г.	1 527	-	12 728	-	(995)	13 261	-
	За 2024 г.	6 553	-	1 766	-	(6 791)	1 527	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 448	2 536	19	(21 037)	2 965
	За 2024 г.	5 199	21 294	6	(5 052)	21 448
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84	586	19	(158)	531
	За 2024 г.	825	81	6	(828)	84
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	(200)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98	480	-	(98)	480
	За 2024 г.	367	16	-	(286)	98
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 736	-	-	(3 736)	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	555	-	-	555
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 600	-	-	(20 600)	-
	За 2024 г.	-	20 600	-	-	20 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	446	-	-	(74)	372
	За 2024 г.	-	446	-	-	446

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	106	-	(107)	106
	За 2024 г.	1	107	-	(1)	107
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	334	-	-	334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	425	-	-	453
	За 2024 г.	20	8	-	-	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	84	51	-	-	135
	За 2024 г.	49	35	-	-	84
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 448	2 536	19	(21 037)	2 965
	За 2024 г.	5 199	21 294	6	(5 052)	21 448

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 500 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 12 500 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Копылов Юрий Валентинович	12 500	100	12 500	100
Итого:		12 500	100	12 500	100

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	213	16
Затраты на оплату труда	6 326	4 641
Отчисления на социальные нужды	1 468	1 015
Амортизация	2 391	2 391
Прочие затраты	3 326	2 960
Итого по элементам	13 723	11 022
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 723	11 022

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

Копылов Ю.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.