

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

Общество с ограниченной ответственностью «Капиталстроймонтаж»

ИНН 6164284761, КПП 619401001, ОГРН 1086164011141

Адрес: 344091, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г.Ростов-на-Дону, пр-кт Стачки, зд.247, стр.1, офис 3,4,5

1. Общая информация об организации

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

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

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительного-монтажных работ

43.12 Подготовка строительной площадки

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства на 31.12.2025 г. составили 13 209 тыс. руб.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаток запасов на 31.12.2025 г.: - 7 367 тыс. руб. из них:

Материалы – 6 319 тыс. руб.

Товары – 437 тыс. руб.

Незавершенное производство – 611 тыс. руб.

6. Состав денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 1 768,95 руб. .

Р/сч 529 223,65 руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 63717 тыс. руб. представляет собой: авансы выданные в сумме 33 541 тыс. руб., за вычетом НДС (1 027) 76 ВА.; задолженность покупателей в сумме 29 200 тыс. руб.;

прочие дебиторы в сумме 976 тыс. руб.
Финансовые вложения на 31.12.2025 г.- 9 900 тыс. руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 55 842 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 264 тыс. руб.;
- авансы полученные в сумме 47 806 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом нет тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 89 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 7 604 тыс. руб.;
- прочис – 79 тыс. руб.

9. Краткосрочные заемные средства.

Общая сумма обязательств по заемным средствам по заключенным договорам кредитов и займов составляет:

- Краткосрочные 26 717 тыс. руб.;

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- долгосрочные заемные средства;
- другие долгосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 255 539 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 251 426 тыс. руб.

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 4 487 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%)
-проценты по договорам и займам 188 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 4 299 тыс. руб.

Прочис расходы составили 1 175 тыс. руб.,
в т.ч.: по видам (если более 5%)

- банковское обслуживание __ 277 __ тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 428 тыс. руб.
- налоги и сборы __ 470 __ тыс. руб.

13. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере -5 573 тыс. руб. и соответственно начислен налог на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 1 852 тыс. руб.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Овчаров Эдуард Владимирович

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 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Капиталстроймонтаж»



Э.В.Овчаров