Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ"

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".

Юридический адрес — 650055, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Кемерово г, Сибиряков-Гвардейцев ул, дом 24, корпус А, кв. 71.

Дата государственной регистрации — 20.05.2014г.

Основной вид деятельности — Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются:

- Вялова Надежда Ефимовна с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества — Вялов Владимир Владимирович.

Главный бухгалтер — Вялов Владимир Владимирович.

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" 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" 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" 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 не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 102 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 4 150 тыс. руб. Убыток организации обусловлен тем, что весь 2025 год участвовало в крупных проектах по техническому перевооружению предприятий угледобывающей, перерабатывающей и химической промышленности. Принимали участие в тендерах, осуществляли выезд на объекты Заказчиков для согласования технических параметров предлагаемого к поставке оборудования, для обогатительных фабрик и шахт, химических предприятий, строительной отрасли и оказания услуг.

Все организации Заказчики указывали срок поставки оборудования и выполнения монтажных работ на первую половину 2025 года, но позже стали переносить на 3-4 квартал 2025 года. После согласования всех вопросов, касающихся коммерческой и технической части, Заказчики брали время для утверждения данных закупок, а в некоторых случаях и вообще отказывались от приобретения без объяснений (ООО «Разрез Тайлепский», ООО «Шахта Сибирская», ООО «ЦОФ Третьяковская», ООО «Атлас Майнинг», АО «Русская Медная Компания» и др.). В конечном итоге, начиная с середины 2025 года, Заказчики стали массово отказываться от приобретения оборудования, услуг и проведения плановых ремонтов в связи с тяжелым финансовым положением, и кризисом в добывающей отрасли.

При участии в данных проектах участвовали все сотрудники организации, которые осуществляли выезды к Заказчику, вели переговоры и деловую переписку, разрабатывали техническую документацию, которым в свою очередь начислялась заработная плата, налоги и все отчисления.

Данное обстоятельство и привело к образованию убытков в 2025 году. В настоящее время произошло снижение спроса на предлагаемое нами оборудование и работы, более чем на 90%. Организация ищет альтернативные способы направления бизнеса и производства для снижения убытка.

5. Информация о деятельности

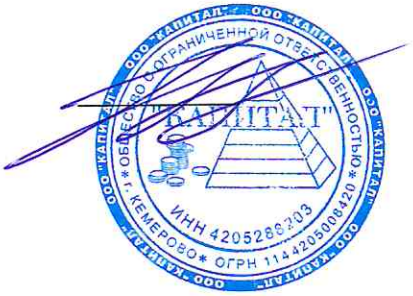
Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-произв	1. В себестоимость приобретенных запасов	Пункты 6, 13,

одственные запасы	включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы по учёту управленческих и общехозяйственных затрат ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 24 марта 2026 года.

Генеральный директор  Вялов Владимир Владимирович