ООО «КАПИТАЛ-ЦЕНТР» ИНН 7703621614

Общие сведения об организации

Наименование: ООО «КАПИТАЛ-ЦЕНТР»

Юридический адрес: 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 26, корпус 13-14

Фактический адрес: 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 26, корпус 13-14

Дата государственной регистрации: 26.12.2006г.

ИНН: 7703621614

КПП: 770301001

ОГРН: 1067761725041

Основной вид деятельности: Торговля оптовая отходами и ломом ОКВЭД — 46.77.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 года: 8 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года : 8 человек.

Единоличный исполнительный орган: Директор Щербаков Павел Германович

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025:

Физическое лицо Щербаков Павел Германович 100%;

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не было.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Отчетность сформирована исходя из действующих правил в Российской Федерации, в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н), положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. приказом Минфина ФРФ от 6 июля 1999 г. № 43н.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации, показатели приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена:

- в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности. Предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.
- в соответствии с принципом допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических лиц;
- в соответствии с принципом допущения последовательности применения от одного отчётного года к другому принятой учётной политики;
- в соответствии с принципом допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Краткое описание учетной политики

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на отчетную дату – 31 декабря 2025 года – Общество имеет амортизируемое имущество.

Материально – производственные запасы

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Фактической себестоимостью материалов, принимаемых к учету, признается

сумма фактических затрат на их приобретение (в том числе расходы по доставке), за исключением возмещаемых налогов. Оценка материалов при отпуске их в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Признаки обесценения не установлены.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет финансовых вложений, ведется с использованием счета 58 «Финансовые вложения» с применением соответствующей аналитики.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Выбывшие ценные бумаги и иных финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений проведена на 31.12.2024. Признаки обесценения не установлены, резерв не сформирован.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетной политикой установлено, что сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не формировался, существенная просроченная дебиторская задолженность не установлена.

События после отчетной даты

Отсутствуют значимые события после отчетной даты, требующие отражения в отчетности за 2025 год.

Займы и кредиты

По строке 1410 отражаются суммы займов и процентов по займам, которые подлежат погашению одновременно с суммой займов.

У Организации отсутствуют привлеченные кредиты.

Все привлеченные займы являются долгосрочными, срок погашения займов и начисленных процентов по займам – 31.12.2028г.

Все проценты, начисленные по договорам займа, относятся в состав прочих расходов.

Недополученных кредитов займов по состоянию на 31.12.2024 года по заключенным договорам займа (кредитным договорам) нет.

Выручка и себестоимость

Определение выручки для целей бухгалтерского учета производится с учетом положений ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

- расходы, которые могут быть произведены или будут произведены в связи с этой хозяйственной операцией, могут быть определены;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Если в отношении денежных средств или иных активов, полученных организацией, не исполнено хотя бы одно из вышеперечисленных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и переходу право собственности.

Определение расходов для целей бухгалтерского учета производится с учетом положений ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности формируют финансовый результат от продаж за отчетный период (дебет счета 90 «Продажи» с применением соответствующей аналитики). Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с применением соответствующей аналитики.

Учет общехозяйственных (управленческих) расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с применением соответствующей аналитики. Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Управленческие и коммерческие расходы в полном объеме списываются на финансовый результат отчетного периода.

Прекращаемая деятельность

В организации отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

Государственная помощь

Организация не получала и не использовала в 2025 году бюджетные средства.

Дебиторская и кредиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к учету отсутствует в 2025 году.

Директор П.Г. Щербаков