

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

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

ИНН 7804557838, КПП 781001001

ОГРН 1167847078475

Адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское ш., д. 42, к. 2, литера А, офис 413

Списочная численность сотрудников – 16 человек.

1. Общая информация об организации

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

Общество зарегистрировано 04.02.2016 г., относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

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

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД по результатам за 2025 год является 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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 10 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.

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств – 102 462,00 тыс. руб.

5. Аренда

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

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Московское ш., д. 42, к. 2, литера А.

6. Запасы

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

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 31.12.2025 г. запасы отсутствуют.

7. Расшифровка прочих статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025:

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 18 587 тыс. руб. отражены:

остаток по депозитным счетам – 15 000 тыс. руб.;

расчеты с покупателями и заказчиками – 1 326 тыс. руб.;

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 464 тыс. руб.;

расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 601 тыс. руб.;

расходы будущих периодов – 60 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток на:

расчетном счете и в кассе – 1 595 тыс. руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 8 892 тыс. руб. отражены:

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 306 тыс. руб.;

расчеты с покупателями и заказчиками – 5 969 тыс. руб.;

расчеты по налогам и сборам – 2 247 тыс. руб.;

расчеты по страховым взносам по единому тарифу – 232 тыс. руб.;

расчеты с подотчетными лицами – 138 тыс. руб.

Выручка за 2025 год по ОФР составила 61 486 тыс. руб.

Расходы – 39 388 тыс. руб., в том числе:

себестоимость продаж 39 200 тыс. руб., управленческие расходы 188 тыс. руб.

Чистая прибыль – 18 716 тыс. руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

9. Долгосрочные заемные средства

В отчетном периоде у Общества есть долгосрочный процентный кредит, полученный от ПАО БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ по договору N 7500-24-010606 от 11.04.2024 г.

На 31.12.2025 г. сумма полученного кредита – 11 770 тыс. руб. отражена по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства».

10. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Токарев Александр Александрович, доля участия — 52.5 процента;

Сергеев Сергей Сергеевич, доля участия — 47.5 процента.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Водолажский Виталий Петрович (Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица от 14.11.2025 г.: продление полномочий сроком до 01.06.2026 г.).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Капитал Инвест»

В.П. Водолажский