

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАПРИНО»

г.Казань

02.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАПРИНО» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: — Бухгалтерский баланс; — Отчет о финансовых результатах; — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАПРИНО»
Сокращенное наименование	ООО «КАПРИНО»
Юридический адрес	422624, Татарстан респ, м.р-н Лаишевский, с.п. сельское поселение Столбищенское, с Столбище, ул Северная, д. 10, офис 1
Фактический адрес	422624, Татарстан респ, м.р-н Лаишевский, с.п. сельское поселение Столбищенское, с Столбище, ул Северная, д. 10, офис 1
Почтовый адрес	422624, Татарстан респ, м.р-н Лаишевский, с.п. сельское поселение Столбищенское, с Столбище, ул Северная, д. 10, офис 1
Телефон	89050391914
Адрес электронной почты	caprinokazan@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1655408995
Код ОКПО	33814309
Код ОКТМО	92634480101
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
Среднегодовая численность сотрудников	2

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 8 000 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю — Спарта Наиле Раисовне

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Ген.директор Спарта Наилы Раисовна, Решение № 1 от 24.10.2018г.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

4.1.Выручка составила:

по основному виду деятельности — 11 920 136,50 руб.;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Основным видом деятельности является Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

Организация имеет собственную водяную скважину и осуществляет добычу воду из нее согласно Лицензии ТАТ ЛАИ 02230 ВЭ от 27.09.2019г.

4.2. Затраты составили:

1. приобретение товаров и сырья — 4 308 813,90руб.;

2. ФОТ — 2 272 660,00 руб.;

3. налоги, кроме усн– 879 589,62 руб.:

Итого 7 461 063,52

прочие расходы : (комиссия банка) — 67 000 руб.,

управленческие расходы уплата процентов банку 823 464,22; прочие расчеты перед поставщиками 2 т.р Итого: 2 823 464,22

налог на УСН за 2025 год – 357 604,00 руб.

Чистая прибыль составила: 1211 т. руб.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства:

♣ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

• Оценка при списании МПЗ:

♣ осуществляется по средней стоимости.

• Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

♣ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

6. Расшифровка:

Строка 1150:

Основные средства числится на балансе 31.12.2025 - 34 74 386,03 руб.

Амортизация на 31.12.2025 – 12 358 454,64 руб.

Итого: 22 425 931,39 руб.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка). Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 тыс. рублей. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Строка 1210: равна нулю, так как товар поставляемый поставщикам произведен под конкретные запросы по заявке

Строка 1220: равна нулю так как мы не являемся плательщиками НДС.

Строка 1230: на 31.12.2025 дебиторская задолженность перед поставщиками: 132 945,49, перед покупателями 38 000,00 по налогам 4380,84 перед персоналом 116 995,00 ИТОГО: 175 326,33

Строка 1250: на 31.12.2025 в кассе 37 204,94 руб, на расчетном счету – 76 134,88 руб, переводы в пути 0 руб.

Итого 113 339,82 руб

Строка 1300: Уставный капитал 8 000 000р.,

Строка 1410: Заемные средства составляют 14 847 735,80 .р.

Строка 1520: Кредиторская задолженность перед поставщиками 155 419,14р, с покупателями 0 руб., по налогам 230 727,25, по оплате с персоналом 116 995 итого 385 146,39.

ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 20 ПБУ 1/2008) 63

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 175 тыс. руб., оборотные активы составили 113 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2025 составляет 1 211 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют положительную величину в размере 22 426 тыс. руб. Общество: - успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность. имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы. - не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам.

_____ Спарта Н.Р.