Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

общество с ограниченной ответственностью ООО "КАПИТАЛ-СТРОЙ зарегистрировано межрайонной ИФНС по г.Пятигорску Ставропольского края 22 июня 2017 г.ИНН 2632108500,КПП 263201001, ОГРН 1172651013480,адрес: 357502,Ставропольтский край, г.Пятигорск, ул.Пальмиро Тольятти дом 45 строение 1 офис 202. Деятельность общества направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и находится на упрощенной системе налогообложения с объектом "Доходы уменьшенные на величину расходов". Уставный капитал общества 10000,(десять) тысяч рублей, оплачен полностью. Единоличным исполнительным органом является директор Тихомиров Р.В. на основании решения № 4 от 12.11.2018 г. Основной вид деятельности: 71.12.2,71.20,42.99,43.11,43.12,43.39. Численность сотрудников на 01 января 2026 г. составила 8 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. В 2025 г. в деятельности Общества отсутствовали следующие факты хозяйственной деятельности: чрезвачайные факты, выдавались обеспечения под собственные обязательства и платежи, не получало обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, после отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности отсутствовали события после отчетной даты, последствия которых должны отражаться в отчетности Общества как условные факты хозяйственной деятельности.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023,ФСБУ5/2019,ФСБУ 6/2020 и др. В бухгалтерском учете доходы и расмходы формируется методом начисления. По налоговому учету доходы формируется кассовым методом. Расходы формируются в соответствии со ст.346.16 НК.РФ. К оборотным активам (запасам) по состоянию на 31.12.25г относятся :

- спецодежда, специальные средства по охране труда 107,2 тыс.руб

Остатки оборотных активов подтверждены путем проведения инвентаризации материальных ценностей, результаты утверждены директором предприятия и отражены по стр.1210 бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств по бухгалтерскому балансу (стр. № 1250) составляет 2,0 тыс.руб, что соответствует стр. № 4500 отчета о движении денежных средств.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность подтверждена наличием актов сверок с контрагентами.

Так как организация относится к субъектам малого предпринимательства не создает следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков;

Фонд оплаты труда составляет 3667,05 тыс.руб. Заработная плата выплачивается ежемесячно, задолженности по выплатам нет.

Задолженности по страховым взносам, взносам в ФСС на НС и ПЗ и по НДФЛ нет.

Финансовый результат полученный в 2025 г составил убыток в сумме 12 764,0 тыс.руб. Нераспределенная прибыль составила 126 480,0 тыс.руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	13877	( )		( )	12065	( )						1812	( )
	за 20 24 г.[3]	35057	( )		( )	21180	( )						13877	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	13877	( )		( )	12065	( )						1812	( )
Автотранспорт	за 20 24 г.[3]	35057	( )		( )	21180	( )						13877	( )

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	107	( )		( )		( )	X	X	107	( )
	за 20 24 г.[3]	107	( )		( )			X	X	107	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	107	( )		( )		( )	( )		107	( )
Спецодежда	за 20 24 г.[3]	107	( )		( )			( )		107	( )

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	165 534,00	( )				(16 685)	( )			( )	148 849,00	( )
	за 20 24 г.[3]	162 442,00	( )	3 092			( )	( )			( )	165 534	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2 439,00	( )				(2052)	( )			( )	387	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	2 128,00	( )	311			( )	( )			( )	2439	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	88 726,00	( )				(5879)	( )			( )	82847	( )
	за 20 24 г.[3]	72 889,00	( )	15837			( )	( )			( )	88 726	( )
Прочие	за 2025	74344					8734					65610	
	за 2024	87425					13081					74344	
По налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	25	( )			( )	(20)	( )	( )			5	( )
	за 20 24 г.[3]		( )	25		( )	( )	( )				25	( )

Итого	за 20 25 г.[2]	165 534	( )			( )	(16 685)	( )	( )		X	148 849	( )
	за 24	162 442	( )	3 092		( )	( )	( )			X	165 534	( )

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
в том числе:	за 20 25 г.[2]	8 727	394					9 121
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г.[3]	8 335	392					8 727
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	42 839			10 160			32 679
	за 20 24 г.[3]	77 823			34 984			42 839

в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	32 805			632			32 173
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 24 г.[3]	53 896			21 091			32 805
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за _____ 20 25 г.[2]	9 399			8 990			409
	за _____ 20 24 г.[3]	4 635	4 764					9 399
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 20 25 г.[2]	560			509			51
	за _____ 20 24 г.[3]	5 557			4 997			560
Прочие	за _____ 20 25 г.[2]	75			29			46
	за _____ 20 24 г.[3]	13 735			13 660			75
Итого	за _____ 20 25 г.[2]	42 839			10 160			32 679
	за _____ 20 24 г.[3]	77 823			34 984			42 839

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Иная информация, обязательная для раскрытия в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества представлена в таблице:

Информация	Пояснения
О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия	В 2025году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	В 2025 Обществом не выдавались обеспечения под собственные обязательства и платежи. В 2025 г.общество не получало обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи
Поручительства по обязательствам других организаций	В 2025 г.Общества не выдавало обеспечений, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций,
События после отченой даты и условные факты хозяйственной жизни	После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали события после отчетной даты, последствия которых должны отражаться в отчетности Общества как условные факты хозяйственной деятельности
Информация по сегментам	Особенности деятельности Общества не предпологают раскрытие информации по сегментам
Движения денежных средств	Остаток денежных средств по балансу (стр 1250 составляет 2,0 тыс.руб. что соответствует строке 4500 отчета о движений денежных средств