

Общество с ограниченной ответственностью "КапиталГруппСтрой "

ИНН 7604259048 КПП 760401001
150001 г.Ярославль Московский пр-т д.31, оф. 5, тел.679-320

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

г. Ярославль

31.03.2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Основные элементы учетной политики организации

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» за 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России не ранее 01.10.1998 г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО Строительная компания «ВЫСОТСТРОЙ – СЗ» за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2025 год приказом руководителя № б/н от 25.12.2024г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

- Учетная политика применяется последовательно из года в год.

- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или были денежными средствами.

- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

- Учетная политика организации обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы бухгалтерского учета, в частности: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую

себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Затраты, включаемые в себестоимость материально-производственных запасов при оплате их неденежными средствами, определяются: по справедливой стоимости.

Резерв под обесценивание запасов не создавался, так как на 31.12.2025 нет признаков обесценения запасов.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- стоимостной лимит отнесения актива, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, к объектам ОС – 30 тыс. руб.
- объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. (п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять линейный способ (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н).
- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной и порядок формирования **резерва по сомнительным долгам** - исходя из оценочного суждения ответственных работников (главного бухгалтера, юрист, начальник отдела продаж и др.) о вероятности погашения долга.

Методика формирования **резерва на предстоящую оплату отпусков** - Величина резерва рассчитывается при помощи норматива. Он представляет собой дробь: в ее числителе - сумма всех отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск, начисленных в прошлом году, в знаменателе - сумма расходов на оплату труда за прошлый год. Величина отчислений в резерв определяется как произведение данного норматива на сумму начисленной за период заработной платы и исчисленных с нее страховых взносов.

Депозиты до востребования и с коротким сроком обращения (до 3-х месяцев) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов. (п. 23 ПБУ 23/2011).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	71 673	(36 541)	5 614	-	-	(6 916)	-	-	-	-	-	77 287	(43 457)
	3а 2024 г.	78 748	(37 942)	1 356	(8 431)	8 413	(7 012)	-	-	-	-	-	71 673	(36 541)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	4 756	(3 870)	161	-	-	(727)	-	-	-	-	-	4 917	(4 598)
	3а 2024 г.	4 825	(3 036)	-	(69)	51	(885)	-	-	-	-	-	4 756	(3 870)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	93	-	-	(12)	-	-	-	-	-	93	(12)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	16 397	(11 778)	5 041	-	-	(2 775)	-	-	-	-	-	21 438	(14 553)
	3а 2024 г.	15 041	(9 123)	1 356	-	-	(2 656)	-	-	-	-	-	16 397	(11 778)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	448	(440)	320	-	-	(28)	-	-	-	-	-	768	(468)
	3а 2024 г.	448	(342)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	448	(440)
Транспортные средства	3а 2025 г.	50 027	(20 453)	-	-	-	(3 374)	-	-	-	-	-	50 027	(23 826)
	3а 2024 г.	58 390	(25 441)	-	(8 362)	8 362	(3 374)	-	-	-	-	-	50 027	(20 453)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	3а 2024 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	33 786	35 087	40 762
в том числе:			
Здания	319	886	1 789
Сооружения	80	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 885	4 619	5 918
Офисное оборудование	300	8	106
Транспортные средства	26 201	29 574	32 949
Неамортизируемые основные средства - всего	44	44	44
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Производственный и хозяйственный инвентарь	44	44	44
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 614	-	-	(5 614)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 356	-	-	(1 356)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	5 249	-	-	(5 249)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 356	-	-	(1 356)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 720	-	-	(6 720)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 720	-	-	-	-	-	-	-	6 720	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	6 720	-	-	(6 720)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 720	-	-	-	-	-	-	-	6 720	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	25 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	25 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
Итого	3а 2025 г.	31 720	-	-	(21 720)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	6 720	-	25 000	-	-	-	-	-	31 720	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 576	-	2 302 801	(2 320 631)	-	-	X	X	1 746	-
	3а 2024 г.	1 890	-	2 292 132	(2 274 446)	-	-	X	X	19 576	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	19 506	-	817 536	(13 368)	-	-	(821 997)	-	1 677	-
	3а 2024 г.	1 816	-	853 971	(836 281)	-	-	-	-	19 506	-
Товары	3а 2025 г.	70	-	378	-	-	-	(378)	-	70	-
	3а 2024 г.	74	-	2 076	(2 080)	-	-	-	-	70	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 484 887	(2 307 262)	-	-	822 375	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 436 085	(1 436 085)	-	-	623 671	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	632 691	-	497 081	-	(597 414)	-	-	-	532 358	-
	За 2024 г.	548 263	-	3 861 822	-	(3 777 394)	-	-	-	632 691	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	215 848	-	180 353	-	(192 942)	-	-	-	203 259	-
	За 2024 г.	174 404	-	1 180 333	-	(1 138 889)	-	-	-	215 848	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	399 046	-	252 518	-	(395 970)	-	-	-	255 594	-
	За 2024 г.	340 478	-	1 835 190	-	(1 776 622)	-	-	-	399 046	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 644	-	63 918	-	(6 855)	-	-	-	67 707	-
	За 2024 г.	21 204	-	7 515	-	(18 075)	-	-	-	10 644	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 244	-	-	-	(1 151)	-	-	-	5 093	-
	За 2024 г.	11 482	-	639 260	-	(644 498)	-	-	-	6 244	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	344	-	9	-	(342)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	342	-	29 279	-	(29 277)	-	-	-	344	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	492	-	267	-	(80)	-	-	-	679	-
	За 2024 г.	276	-	169 508	-	(169 292)	-	-	-	492	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	73	-	15	-	(73)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	78	-	-	-	(5)	-	-	-	73	-
Итого	За 2025 г.	632 691	-	497 081	-	(597 414)	-	-	X	532 358	-
	За 2024 г.	548 263	-	3 861 822	-	(3 777 394)	-	-	X	632 691	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	143 659	-	-	(36 852)	-	-	106 807
	За 2024 г.	71 477	151 367	-	(79 185)	-	-	143 659
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	143 659	-	-	(36 852)	-	-	106 807
	За 2024 г.	71 477	151 367	-	(79 185)	-	-	143 659
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	803 354	191 908	-	(572 822)	-	-	422 440
	За 2024 г.	597 674	3 626 152	-	(3 420 472)	-	-	803 354
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	314 159	99 435	-	(149 366)	-	-	264 228
	За 2024 г.	281 321	1 906 859	-	(1 874 021)	-	-	314 159
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	406 811	43 739	-	(404 777)	-	-	45 773
	За 2024 г.	262 832	808 629	-	(664 650)	-	-	406 811
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 220	1 319	-	(39)	-	-	2 500
	За 2024 г.	1 660	17 635	-	18 075	-	-	1 220
Краткосрочные займы	За 2025 г.	27 500	-	-	(15 000)	-	-	12 500
	За 2024 г.	-	47 500	-	(20 000)	-	-	27 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 105	199	-	-	-	-	2 303
	За 2024 г.	1 608	497	-	-	-	-	2 105
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 261	39 774	-	(103)	-	-	75 932
	За 2024 г.	40 130	640 547	-	(644 416)	-	-	36 261
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 289	1 139	-	(341)	-	-	4 087
	За 2024 г.	2 308	30 258	-	(29 277)	-	-	3 289
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 227	6 242	-	(3 148)	-	-	14 321
	За 2024 г.	6 987	173 532	-	(169 292)	-	-	11 227
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	782	62	-	(48)	-	-	796
	За 2024 г.	828	695	-	(741)	-	-	782
Итого	За 2025 г.	947 013	191 908	-	(609 674)	-	X	529 247
	За 2024 г.	669 151	3 777 519	-	(3 499 657)	-	X	947 013

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 988	12 268	(10 988)	-	12 268
	За 2024 г.	8 605	10 988	(8 605)	-	10 988
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 988	12 268	(10 988)	-	12 268
	За 2024 г.	8 605	10 988	(8 605)	-	10 988

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	827 446	634 892
Затраты на оплату труда	215 470	154 914
Отчисления на социальные нужды	46 516	30 598
Амортизация	6 916	7 012
Прочие затраты	1 576 752	672 382
Итого по элементам	2 673 100	1 499 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 673 100	1 499 798

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Основы составления бухгалтерской отчетности

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ».

Юридический адрес: 150001, г.Ярославль, Московский пр-т, д.31, оф.5.

ОГРН 1147604004613

ИНН 7604259048

КПП 760401001

Директор: Сизов Андрей Вячеславович

Уставный капитал – 1000000,00 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав учредителей:

Сизов Андрей Вячеславович

ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» является коммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством РФ. Имущество организации является собственностью ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ».

Среднесписочная численность работников с учетом совместителей на 31.12.2025 составляет 197 человек. Средняя заработная плата работников за 2025 год составила 91146 тыс. руб. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

В 2025 году организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 202485 тыс. руб.

13. Раскрытие отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств – 33830 тыс.руб.

Запасы

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости.

Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года.

Оценка запасов при их выбытии производилась по средней себестоимости

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора) в разрезе договоров.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В составе показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражены, в том числе, суммы авансов, предварительной оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с:

- приобретением, созданием, переработкой запасов, оказанием услуг, выполнением работ – 203259 тыс. руб.;

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы от текущих, инвестиционных и финансовых, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» отчета о движении денежных средств, приведен в следующей таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах и спец.счетах	80077	56725
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	80077	56725

Кредиты и займы полученные

В составе строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные займы:

Долгосрочные займы полученные	Задолженность на 31.12.2025	Срок погашения
ИНВЕСТ ООО		
Договор займа б/н от 12.07.2021г.	10 075 000,00	12.07.2027
Договор займа б/н от 21.11.2022г.	10 000 000,00	21.11.2027
Договор займа б/н от 18.01.2023г.	510 000,00	18.01.2027
Договор займа б/н от 20.01.2023г.	147 000,00	20.01.2027
Договор займа б/н от 25.01.2024г.	1 000 000,00	25.01.2027
Договор займа б/н от 17.07.2024г.	19 725 000,00	25.01.2027
ООО"ЯрСитиСтрой76"		
Договор займа №1207 от 12.07.2021г.	5 000 000,00	12.07.2027
Договор займа №2412 от 24.12.2020г.	4 279 100,00	24.12.2027
Учредитель		
б/н от 07.10.2022	200 000,00	07.10.2027
Договор б/н от 09.12.2021г.	1 300 000,00	09.12.2027
Договор б/н от 20.08.2021г.	3 764 600,53	20.08.2027
ООО СЗ «ВЫСОТСТРОЙГРУПП»		
Договор займа б/н от 17.06.2024г.	50 805 900,00	17.06.2027
Итого	106 806 600,53	

14. Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

К статье 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг" - по основным номенклатурным группам (тыс. руб.):

Строительно-монтажные работы – 2765759

К статье 2120 "Себестоимость продаж (тыс. руб.):

Расходы, связанные с выполнением строительно-монтажных работ – 2587957

К статье 2340 «Прочие доходы» – по основным видам доходов (тыс. руб.):

Прочие доходы – 424

Реализация материалов – 4536

Корректировка реализации – 270

Списание задолженности – 7108

К статье 2350 «Прочие расходы» - по основным видам расходов (тыс. руб.):

Банковские гарантии – 2913

Гарантийные обязательства – 5029

Прочие расходы – 4921

Услуги банков – 1147

Реализация материалов – 3102

Штрафы, неустойки – 1151

Корректировка реализации – 1416

Списание задолженности – 73350

15. Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общество относит юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Сведения о бенефициаре:

Сизов Андрей Вячеславович, гражданство РФ

Связанные компании:

ООО Строительная компания «А-Капитал» (ИНН 7606080374)

В 2025 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Оплачено в адрес ООО СК «А-Капитал» по договору поставки – 102 тыс. руб.

Задолженность по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.:

Задолженность ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» в пользу ООО СК «А-Капитал» - 150465 тыс.руб.

Задолженность ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» в пользу Сизова Андрея Вячеславовича - 5265 тыс.руб.

Сумма выплат основному управленческому персоналу в 2025 году – 24920 тыс. руб., страховые взносы – 5194 тыс. руб. Все выплат на отчетную дату являются краткосрочными.

16. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Остаток резерва на 31.12.2025 года составил 12268 тыс. руб.

17. Информация о применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом.

Текущий налог на прибыль – (19006) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 952 тыс. руб.

18. Прочая информация

В 2025 году комплекс факторов экономического и иного характера продолжают оказывать существенное влияние на риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

19. Государственная помощь

В 2025 году организация не получала государственную помощь.

20. Информация о долях в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) участника ООО	Размер доли в уставном капитале ООО (%)
1	Сизов Андрей Вячеславович, гражданин РФ	100

21. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

22. Информация о состоянии чистых активов

Отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Размер чистых активов, тыс.руб.	113172	103920	114450

Размер уставного капитала Общества – 1000 тыс. руб.

Чистые активы ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» на конец 2025 года превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов общества. В 2025 году произошло увеличение чистых активов за счет чистой прибыли. Приняв во внимание превышение чистых активов над уставным капиталом, можно говорить об удовлетворительном финансовом положении общества по данному признаку.

23. Непрерывность деятельности

В деятельности Общества соблюдается принцип непрерывности.

Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем не менее 12-ти месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары, работы, услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Менеджмент на текущий момент не ожидает ее существенного негативного влияния на финансовое положение Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

24. События после отчетной даты

У ООО «КАПИТАЛГРУППСТРОЙ» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Директор

Сизов А.В.