Общество с ограниченной ответственностью
«РКА «КАПИТАЛ»
117420, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Намёткина, дом 10А, помещение 1/3
ИНН: 9728056630 КПП: 772801001 ОГРН: 1227700082565

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РКА «КАПИТАЛ»

г.Москва *31 марта 2026 г.*

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РКА«КАПИТАЛ» (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 «РКА«КАПИТАЛ»
Сокращенное наименование	ООО «РКА«КАПИТАЛ»
Юридический адрес	117420, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Намёткина, дом 10А, помещение 1/3
Фактический адрес	117420, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Намёткина, дом 10А, помещение 1/3
Почтовый адрес	117420, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, ул Намёткина, дом 10А, помещение 1/3

Телефон	+7 968-888-88-97
Адрес электронной почты	rka_kapital@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9728056630
Код ОКПО	55735102
Код ОКТМО	45908000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.22 (Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 200 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Гаджикаибову Арвиду Загировичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гаджикаибов Арвид Загирович, Решение № 2 от 24.03.2022, с 24.03.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Гаджикаибов Арвид Загирович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 229 281 557,09 руб.;
- реализация основных средств — 5 162 400,00 руб.;
- реализация прочего имущества — 6 679 200,00 руб.

Затраты составили:

- субподрядные работы — 180 998 368,17 руб.;
- амортизация ОС — 315 387,90 руб.;
- материальные расходы — 1 986 474,40 руб.;
- ФОТ — 3 184 943,91 руб.;
- аренда помещений — 480 436,36 руб.;
- Страховые взносы от зарплаты — 528 298,91 руб.

2. 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 генеральный 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.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- 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.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
«31» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «РКА«КАПИТАЛ» Гаджикаибов А.З.

Главный бухгалтер ООО «РКА«КАПИТАЛ» Гаджикаибов А.З.