

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

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал Групп» (ООО «Капитал Групп») ИНН 1659188229, КПП 165901001, ОГРН 1181690008807

Адрес 420129, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Салиха Сайдашева, дом 12, помещение 231

1. Общая информация об организации

ООО «Капитал Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации Общества 02.02.2018 г.

Учредителем является физическое лицо – Маршева Анна Юрьевна.

Генеральный директор - Маршева Анна Юрьевна.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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»

Корректировка 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.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 человек.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

С переходом на новые стандарты бухгалтерского учета, начальные остатки корректируются на начало года, обязательного применения Стандарта. Таким образом, Общество применяет перспективный метод перехода на новые ФСБУ.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» аренда классифицируется как операционная, поэтому право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Учет объекта аренды ведется в соответствии с п.п.41,42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды – нежилая коммерческая недвижимость. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

4. Информация о дальнейших планах

В деятельности Общества соблюден принцип непрерывности. В 2026 году Общество планирует дальнейшую деятельность и получение дохода. Реорганизацию или ликвидацию компания проводить не планирует.

5. Основные средства

К основным средствам (ОС) относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет ОС ведется на счете 01 «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.

В течение отчетного периода поступлений и выбытий основных средств не происходило.

Учет ремонта основных средств:

Текущий ремонт включается в расходы текущего периода.

Капитальный ремонт согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и п. 24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» увеличивает первоначальную стоимость основного средства при соблюдении определенных условий:

- периодичность проведения ремонта или технического обслуживания более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев),
- сумма затрат на выполненные работы признаётся существенной;
- период получения экономических выгод от понесённых затрат (срок службы проведённого ремонта или техобслуживания) существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования ОС.

6. Аренда

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

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» аренда классифицируется как операционная, поэтому право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Учет объекта аренды ведется в соответствии с пп. 41, 42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В бухгалтерском балансе сальдо запасов отражено по строке 1210.

8. Денежные средства и их эквиваленты.

Учет безналичных денежных средств компании осуществляется на счете 51 «Расчетные счета». Сальдо счета на 31.12.25 г. составляет 31 136 019,21 рублей.

В бухгалтерском балансе сальдо денежных средств отражено по строке 1250

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

По строке 1450 отражена сумма авансов полученных по обеспечительным платежам, согласно условия договора.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. В течение отчетного периода изменений сведений в состав участников не вносилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. 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.

Генеральный директор ООО «Капитал Групп»
Маршева Анна Юрьевна.