Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Капитал Строй» за 2025 год

1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Капитал Строй»;
- **Адрес:** 630054, Россия, г. Новосибирск, 3-й переулок Крашенинникова, дом №3/1, офис 113;
- **ИНН:** 5404166000;
- **ОКПО:** 65161429;
- **Основной вид деятельности:** *Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)*
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (12300)
- **Форма собственности:** Частная (16).

---

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Капитал Строй» на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Как субъект малого предпринимательства, организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основные элементы учетной политики:

- **Метод учета доходов и расходов:** Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.
- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью менее лимита, установленного в учетной политике, списывается на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.
- **Признание выручки:** Выручка признается по методу начисления - по факту выполнения работ (оказания услуг), в отчетном периоде их осуществления, независимо от поступления денежных средств.
- **Финансовые вложения:** Учитываются по первоначальной стоимости. Последующая переоценка не производится.
- **Налогообложение:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций».

---

3. Существенные статьи актива баланса

Наименование статьи	Страница	31.12.2025	31.12.2024	Краткое пояснение
Запасы	1210	59 000	18 904	Существенно увеличились за счет приобретения строительных материалов
Финансовые и другие оборотные активы	1240	7 000	0	Выдан процентный займ
Дебиторская задолженность	1230	17 649	47 741	Существенно уменьшилась – погашена задолженность от крупного заказчика по текущему договору ген. подряда.

---

4. Существенные статьи пассива баланса

Наименование статьи	Страница	31.12.2025	31.12.2024	Краткое пояснение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1300	19 363	22 569	Убыток за 2025г 3699 тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	1510	11 925	29 459	Частично погашены
Кредиторская задолженность	1520	54 168	15934	Увеличение за счет предоплаты от заказчиков по новым договорам

---

5. Финансовый результат

Наименование статьи	31.12.2025	31.12.2024	Краткое пояснение
Выручка	33 141	36 552	Незначительное снижение объема работ
Чистая прибыль	(3 699)	(4 818)	

Убыток за 2025 год получен в следствие небольшого снижения объема работ.
Кроме того, в 2025 году был введен НДС 5% для плательщиков УСН, а цены с заказчиками в сторону увеления пересмореть не удалось. В результате НДС лег бременем

на Исполнителя (ООО «Капитал Строй») в полной мере. НДС за 2025 год составил 3 609 тыс. рублей – что как раз почти соответсвует размеру убытка.
Расчет стоимости работ на 2026 год уже ведем с учетом НДС 5% и выставляем его Заказчику.

---

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 30.03.2026), способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

Директор ООО «Капитал Строй» Серых Виктор Владимирович.