

Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «КАПИТАЛ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «КАПИТАЛ» (ОГРН 1195749005517, ИНН 5752081830, КПП 575201001) зарегистрировано 30.08.2019. Место нахождения: 302034, Орловская область, город Орел, ул. Половецкая, д. 18Б, пом. 1.

Уставный капитал 10 000 руб.

Участники/Учредители юридического лица: Шавреев Александр Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ). Размер доли - 100%.

Основной вид деятельности: «Производство прочих строительно-монтажных работ» (ОКВЭД 43.29).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 2 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 5 от 30.12.2024. Основные положения:

- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за период.

- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. На 31.12.2025 основные средства представлены собственными транспортными средствами остаточной стоимостью 1110 тыс. руб., накопленная амортизация – 745 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. На 31.12.2025 запасов (сырье и материалы) нет.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

В 2025 году в Благотворительный фонд «Ангелы Победы» были переданы строительные материалы на сумму 259 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. всего – 52 079 тыс. руб.:

Из них Покупатели и заказчики – 49 115 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 2 964 тыс. руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. всего – 33 405 тыс. руб.:

Из них Поставщики и подрядчики – 29 195 тыс. руб.

Прочие кредиторы – 4 210 тыс. руб.

6. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность составлена 30.03.2026.

Генеральный директор ООО «КАПИТАЛ» \_\_\_\_\_ Шавреев А.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Шавреев А.В.