

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «КАПИТАЛ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ» (далее – Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ».
- ИНН: 3305721901.
- ОГРН: 1143332003044.
- Место нахождения: Владимирская обл., г. Ковров, ул. Транспортная, д. 55, 601910.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- Основной вид деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.
- Учетная политика: Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и иными действующими нормативными актами. Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.
- Аудиторская проверка: Согласно представленной отчетности, бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные показатели деятельности организации

По итогам 2025 года Обществом получены следующие финансовые результаты:

- Выручка от продаж составила 3 461 тыс. руб. (снижение на 2% по сравнению с 2024 годом).
- Себестоимость продаж – 3 365 тыс. руб. (снижение на 2,4%).
- Чистая прибыль – 14 тыс. руб. (в 2024 году – 21 тыс. руб.).
- Совокупный финансовый результат (с учетом переоценок) совпадает с чистой прибылью, так как результаты от переоценки внеоборотных активов, не включаемые в чистую прибыль, отсутствуют.
- Валюта баланса на 31.12.2025 составила 14 869 тыс. руб. , увеличившись на 24,5% по сравнению с предыдущим годом (11 940 тыс. руб.), что обусловлено ростом внеоборотных активов и привлечением долгосрочных обязательств.

3. Существенные элементы учетной политики (в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023)

В целях обеспечения достоверности и сопоставимости данных в пояснительной записке раскрываются следующие существенные способы ведения учета:

- Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025 не проводилась, что подтверждается отсутствием накопленной дооценки в балансе (строка 1340).
- Запасы: Оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- Выручка: Признается по мере выполнения обязательств перед покупателями (по отгрузке).

4. Расшифровка и анализ показателей бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств (строка 1150) составила 13 458 тыс. руб. , что на 2 659 тыс. руб. (24,6%) больше, чем на 31.12.2024.

- Причина роста: В течение 2025 года Обществом были приобретены объекты основных средств для производственной деятельности. Выбытие объектов было несущественным.
- Прочие внеоборотные активы (нематериальные активы, финансовые вложения и т.д.) на балансе отсутствуют.

4.2. Оборотные активы (Раздел II)

Оборотные активы увеличились с 1 141 тыс. руб. до 1 411 тыс. руб. (рост на 23,7%).

- Запасы (строка 1210): 391 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 288 тыс. руб.). Увеличение связано с накоплением сырья и материалов для обеспечения производственного цикла 2026 года.
- НДС по приобретенным ценностям (строка 1220): 251 тыс. руб. (снижение на 286 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Снижение связано с принятием к вычету НДС по приобретенным основным средствам и материалам в 2025 году.
- Дебиторская задолженность (строка 1230): 736 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 284 тыс. руб.). Рост задолженности обусловлен предоставлением отсрочек платежа крупным контрагентам во 2-м полугодии 2025 года. Просроченная задолженность отсутствует. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.
- Денежные средства (строка 1250): 33 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 14 тыс. руб.). Увеличение связано с поступлением оплаты от дебиторов в декабре 2025 года.

4.3. Капитал и резервы (Раздел III)

- Уставный капитал (строка 1310): 10 тыс. руб. Изменений не было.
- Нераспределенная прибыль (строка 1370): 254 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 240 тыс. руб.). Увеличение на 14 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной по отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Долгосрочные обязательства выросли с 5 628 тыс. руб. до 9 600 тыс. руб. (рост на 70,6%).

- Заемные средства (строка 1410): 3 835 тыс. руб. (снижение на 268 тыс. руб. за счет планового погашения).
- Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450): 5 765 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 525 тыс. руб.). Значительный рост связан с получением долгосрочного финансирования (лизингом).

4.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Краткосрочные обязательства снизились с 6 062 тыс. руб. до 5 005 тыс. руб. (снижение на 17,4%).

- Заемные средства (строка 1510): 3 689 тыс. руб. (снижение на 1 662 тыс. руб.). Снижение достигнуто за счет рефинансирования краткосрочных кредитов в долгосрочные и планового погашения.
- Кредиторская задолженность (строка 1520): 1 316 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 711 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объема закупок в конце года. Основная сумма задолженности – перед поставщиками. Просроченная задолженность отсутствует.

5. Анализ отчета о финансовых результатах

- Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 3 461 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (3 529 тыс. руб.) на 2%. Снижение связано с корректировкой портфеля заказов в 1 квартале 2025 года.
- Себестоимость (строка 2120): Снизилась пропорционально выручке и составила 3 365 тыс. руб.
- Валовая прибыль (строка 2100): 96 тыс. руб. (в 2024 году – 80 тыс. руб.). Рост валовой прибыли при незначительном падении выручки обусловлен оптимизацией закупочных цен на сырье.
- Прибыль от продаж (строка 2200): Совпадает с валовой прибылью (96 тыс. руб.), так как коммерческие и управленческие расходы в отчетных периодах отсутствовали.
- Прочие расходы (строка 2350): Увеличились до 101 тыс. руб. (в 2024 г. – 54 тыс. руб.). Рост связан с оплатой банковских услуг по обслуживанию новых кредитных.
- Чистая прибыль (строка 2400): 14 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (21 тыс. руб.) связано с ростом прочих расходов и стабильным уровнем налога на прибыль.

6. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году в деятельности Общества произошли следующие существенные события:

- Заключены долгосрочные договоры лизинга, что привело к росту прочих долгосрочных обязательств (строка 1450) и обеспечило финансирование для обновления основных средств.
- Произведено значительное обновление основных средств (приобретение оборудования), что повлияло на рост внеоборотных активов.

7. События после отчетной даты: Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «КАПИТАЛ» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями. Изменения в структуре баланса (рост внеоборотных активов и долгосрочных обязательств) обусловлены инвестиционной деятельностью Общества. Финансовое положение организации на конец отчетного периода оценивается как устойчивое: Общество имеет положительное значение чистых активов (на 31.12.2025 чистые активы составляют 264 тыс. руб., что выше уставного капитала), сохраняет ликвидность и платежеспособность.

Директор _____ / Омехина А.В. /
31 марта 2026 г.