

Общество с ограниченной ответственностью «Дом КапРиС»

Юридический адрес: 628242, ХМАО-Югра, г.Советский, переулок Комсомольский, д.6
Почтовый адрес: 628240, ХМАО-Югра, г.Советский, ул.Путилова, д.22

ИНН /КПП: 8622014109/861501001

Банк: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Расч. сч.40702810619710000059

Кор. сч. 30101810145250000411

БИК 044525411

Телефон(факс) (34675) 3-07-77, 89088886052(бухгалтерия)

1. Общие сведения и нормативная база

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области радиовещания (код ОКВЭД 60.10)

Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.2)

Налоговый режим , действующий в отчетном периоде УСН Доходы 6%

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023, и учетной политикой организации.

Отчетность сформирована в составе упрощенного бухгалтерского баланса, упрощенного отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

2. Учётная политика

3. Существенные показатели и пояснения к ним

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3 Учёт основных средств и НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-Кпр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к

недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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 (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4. Запасы

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

3. Существенные показатели и пояснения к ним

- 3.1 По строке 1150 отражена остаточная стоимость основного средства, в марте 2025г. был приобретен автомобиль стоимостью 8050 тыс.руб., амортизация составила 852тыс.руб
- 3.2 По строке 1250 отражены денежные средства на р/счете, в кассе и депозит.
- 3.3 По строке 1240 отражены займы выданные. В ходе составления отчетности были обнаружены ошибки в отчетности за 2024год, в части этой строки, была ошибочно учтена не вся сумма займов. Должен быть показатель на 9673тыс.руб. больше, что в настоящей отчетности за 2025г. отражено в остатке на 31.12.2025г. (займы текущего периода 20500 + 9673 прошлого периода) + на 31.12.2024г. 56732тыс.руб всего по строке= 86905. Займы сроком возврата 2026-2027год.
- 3.4 Строка 1300 Капитал 90871 тыс.руб, включает в себя Уставный капитал 60 тыс.руб и нераспределенную прибыль 90811 тыс.руб.
- 3.5 Строка 1520 Отражена Кредиторская задолженность по зарплате, налогам и поставщикам, в т.ч существенная по договору подряда за строительные работы бмлн.руб
- 3.6. Строка 2110 Выручка по основным видам деятельности
- 3.7 Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности, Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими производственными, управленческими, коммерческими расходами.
- 3.8 Строка 2340 Прочие доходы. Проценты к получению 1561, аренда 264, и 8366(В ходе составления отчетности были обнаружены ошибки в отчетности за 2024г., были неверно подсчитаны расходы по обычным видам деятельности, что привело к занижению показателя Чистая прибыль. Данная ошибка не повлияла на налоговую базу, были внесены исправления по соответствующим счетам в бухгалтерском учете и в данной отчетности, отражена в составе прочих расходов в текущем периоде
- 3.9 Строка 2350 Прочие расходы. Показатель 2373 включает в себя существенные расходы на добровольное пожертвование 2135
- 3.10 Строка 2410. Налог УСН=2407тыс.руб.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.