

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.
Закрытое акционерное общество «КАПИТАЛ»

Высшим органом управления ЗАО «КАПИТАЛ» является общее собрание акционеров, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим исполнительным органом ЗАО «КАПИТАЛ» является Генеральный директор, действующий на основании Устава.

По состоянию на 31/12/2023 года общее количество акционеров - 3 юридических лица: АО Гостинный двор (50% акций), ООО «Екатерингофка 19» (10% акций), ООО «На Пироговской» (40% акций). Бенефициарным владельцем является Устав А.Я.

Лица, входящие в состав органов управления на 31/12/2023 года - Генеральный директор Шайхалидов Камил Сабирович.

К управленческому персоналу относятся генеральный директор и главный бухгалтер. Заработная плата за 2023 год управленческого персонала составила 270000,00 руб. до вычета НДФЛ.

ЗАО «КАПИТАЛ» не имеет обособленных подразделений и филиалов. ЗАО «КАПИТАЛ» в 2023 году не имело операций по хозяйственным договорам со связанными сторонами.

Разрешения или лицензии отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников на 31/12/2023 год составила 1 человек.

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «НБА-КОНСАЛТ», ИНН 7806038771, 194044, Санкт-Петербург, Пироговская наб., д.5/2, Литера А, помещение 78-Н (часть пом.313, каб. № 6).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1с Бухгалтерия 8» редакция 3.0

Рабочий план счетов приведен в Приложении 3 к приказу «Об учетной политике ЗАО «КАПИТАЛ» от 31/12/2020

Обеспечивается раздельный учет отдельных видов деятельности.

Порядок документооборота и архивирования документов осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Актив, утративший условия ПБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и

счета 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются, резерв под обеспечение стоимости запасов не создается.

При отпуске материалов в производство, при продаже товаров, либо их ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, товаров, находящихся в запасе (на складе, в магазине) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

ЗАО «КАПИТАЛ» в соответствии с законодательством РФ является субъектом малого предпринимательства, но подлежит обязательному аудиту. Поэтому применяется все положения по бухгалтерскому учету, в том числе ПБУ 18/02. В отчетном периоде ЗАО «Капитал» не проводило операций по основной деятельности (ОКВЭД 47.19). Поэтому выручки от основной деятельности не имело. Прочие доходы в отчетном периоде составили проценты полученные по депозитам в сумме 234503,95 рублей. Все коммерческие расходы (косвенные) учитываются на счете 44 и списываются полностью на счет 90.07 в том отчетном периоде, в котором они возникли. Все иные расходы отражаются в составе прочих расходов на счете 91.02 в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Коммерческие расходы составили 522656,54 рублей. Они включаются в себя расходы на оплату труда, аренду помещений, страховые взносы, затраты на аудит, ведение реестра акционеров и на услуги по отправке электронной отчетности и размещение ее в сети интернет. Прочие расходы состоят из расходов на услуги банков и НДС, списанного на прочие расходы. В 2023 году ЗАО «КАПИТАЛ» получило дивиденды от АО «Большой Гостинный Двор» (ИНН 7830001892) в размере 6506208,00 руб.

В результате деятельности за 2023 год ЗАО «КАПИТАЛ» получило чистую прибыль в размере 6243043,84 руб.

В 2023 году резервы по сомнительным долгам не начислялись по причине не выявления сомнительных долгов.

Информация по сегментам отсутствует. Связанной стороной для ЗАО «КАПИТАЛ» является АО «Большой Гостинный Двор» (ИНН 7830001892) – ЗАО «КАПИТАЛ» владеет более 20% акций АО «Большой Гостинный Двор». В 2023 году сделки со связанными сторонами не проводились. В 2023 году акционерами Общества не принималось решение о прекращении деятельности, совместная деятельность не ведется. За период после

отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло. В течение 2023 года и после отчетной даты, в отношении компаний, ответствующих официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти. Вирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

На 31 декабря 2023 года в ЗАО «КАПИТАЛ» числится дебиторская задолженность банка ОАО ИРБ в сумме 11 071 178,05 (дата возникновения задолженности 05 мая 2014 года, банк лишен лицензии). ЗАО «КАПИТАЛ» включено в реестр кредиторов третьей очереди по конкурсному производству, открытому на основании Решения Арбитражного Суда г. Москвы от 27.06.2014 года по делу № А40-71548/2014 о признании несостоятельным ОАО «Первый Республиканский Банк» (ОГРН 1027739042495). Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов». По состоянию на 31.12.2023 возмещение Обществом не получено. Срок конкурсного производства по указанному делу в отношении ОАО «Первый Республиканский Банк» не истек, в настоящее время производится выплата возмещения кредиторам первой очереди.

В 2023 году внеочередное общее собрание акционеров приняло решение распределить дивиденды в сумме 6300000,00 рублей (252 рублей на 1 акцию). Выплата дивидендов произведена в 4 квартале 2023 года.

Генеральный директор



Шахматов К.С.