

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2024 г. АО «КАПИТАЛ»**

**Содержание**

1. Организация и виды деятельности
  - 1.1 Сведения об Обществе
  - 1.2 Информация об исполнительных органах Общества
  - 1.3 Структура уставного капитала
  - 1.4 Деятельность Общества
2. Информация об учетной политике
3. Основные средства
4. Запасы
5. Финансовые вложения
6. Дебиторская и кредиторская задолженность
7. Денежные средства
8. Налоговая задолженность
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
10. Капитал
  - 10.1 Уставный капитал
  - 10.2 Резервный капитал
  - 10.3 Чистые активы
11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль, дивиденды
12. Кредиты и займы полученные
13. Государственная помощь
14. Информация о связанных сторонах
15. События после отчетной даты
16. Прочая информация
  - a. Вопросы защиты окружающей среды
  - b. Страхование
17. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «КАПИТАЛ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КАПИТАЛ»

Сокращенное фирменное наименование: АО «КАПИТАЛ»

### **1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

---

Дата государственной регистрации юридического лица 21.03.2014г., регистрационный номер 1147746257735.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 123022, г. Москва, Нововаганьковский переулок, д.9, стр.2.

Среднегодовая численность работающих за 2024г. – 3 чел.

### **1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА**

---

Общее собрание участников Общества – высший орган управления Общества. Участниками Общества являются Золотова Э.А., Щербакова Е.В.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества Золотовой Юлией Александровной.

### **1.3 СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА**

---

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись – 50 % Золотова Э.А., 50% Щербакова Е.В., реестродержателем Общества является АО «Реестр».

Общее количество выпущенных акций 100, в т.ч. обыкновенных акций – 100. Общее количество размещенных акций 100, в том числе обыкновенных акций – 100.

### **1.4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

---

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 68.20;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества 68.10.

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т. ч. филиалов).

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств со стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не использует право на амортизационную премию от суммы капитальных вложений, предусмотренное налоговым кодексом РФ.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

**Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса (тыс.руб)**

| Вид актива   | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Оборудование | 143                | 230                |
| Здания       | 71541              | 76550              |

Общество арендует помещение под офис по договору аренды № 04/08-К от 04.08.2022г.

**4. ЗАПАСЫ**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов.

Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости каждого вида запасов.

Общество не создает резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Незавершенное производство по основному производству в учете Общества отсутствует, так как Общество ведет свою основную деятельность в сфере оказания услуг.

**5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

К финансовым вложениям общества относятся (п.3 ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02 (Приказ МФ РФ от 10.12.2002 года № 126 н в ред. От 08.11.2010 г.): государственные и муниципальные ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в других организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права и пр.

Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не учитываются в качестве финансовых вложений.

**6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность отражена по коду строки 1230 и составляет 13959 тыс. рублей за 2024 год и 11 027 тыс. рублей за 2023 год.

Кредиторская задолженность» отражена по коду строки 1520 и составляет 2 589 тыс. рублей за 2024 год и 3 299 тыс. рублей за 2023 год.

## **7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках, в операционных и иных кассах.

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью, Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- Поступление выручки и оплату расходов по основной деятельности;
- Прочие доходы, расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- Выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, выданные процентные займы и их возврат.

К финансовой деятельности Общество относит:

- Полученные займы и кредиты, и их погашение, а также проценты по депозитным вкладам.

## **8. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- Налог по упрощенной системе налогообложения – 6%;
- Налог на имущество – 2%

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность по налогам в бюджет составила 836 тыс. рублей за 2024 год и 1 496 тыс. рублей за 2023 год, и отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

## **9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочной дебиторской задолженностью признается задолженность, если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **10. КАПИТАЛ**

### **10.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

---

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества и составляет 20 тыс. рублей. Участниками Общества являются Золотова Э.А. - 50% доли в уставном капитале, Щербакова Е.В. - 50% доли в уставном капитале

#### 10.2. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

---

Резервный капитал Общества не сформирован.

#### 10.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

---

Стоимость чистых активов Общества на отчетную дату составила 65 тысяч рублей в 2024 году и (94) тысяч рублей в 2023 году.

### 11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ, ДИВИДЕНДЫ

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по дате подписания акта выполненных работ подтверждающей завершение выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

К прямым расходам Общества относятся расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, выполнением работ по объектам недвижимости. К косвенным расходам Общества относятся затраты, которые не связаны непосредственно с объектом недвижимости.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества.

В 2024 году Общество не начисляло дивидендов.

### 12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства Общества на отчетную дату составляют 83 740 тыс. рублей в 2024 году и 86 727 тыс. рублей в 2023 году и отражены по коду строки 1510 бухгалтерского баланса.

### 13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь Обществу в 2024 году не предоставлялась.

### 14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 16А. ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды.

### 16Б. СТРАХОВАНИЕ

Общество не занимается страхованием имущества.

## 17. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2024 ГОДА

| <i>Финансовые показатели</i>        | <i>На 31.12.24</i> | <i>На 31.12.23</i> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Выручка, тыс. руб.                  | 22 404             | 28 173             |
| Управленческие расходы, тыс. руб.   | 20 039             | 21 227             |
| Прибыль от продаж, тыс. руб.        | 2 365              | 6 946              |
| Чистая прибыль тыс. руб.            | 159                | 1 472              |
| <i>Балансовые показатели</i>        |                    |                    |
| Сумма баланса, тыс. руб.            | 86394              | 89 932             |
| Стоимость чистых активов, тыс. руб. | 65                 | (94)               |

Генеральный директор АО «Капитал»

19.02.2025г.

М.П.



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to A.G. Zolotova.

Золотова А.Г.