

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

4. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шайхидаров Камилль
Сабирович

(электронная подпись)

21 марта 2025 г.



2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Шайхамбаров Камилъ
Сабирович

21 марта 2025 г.



3.1. Направление и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	18 867	-	-	-	-	-	-	18 867	-		
	5311	за 2023г.	18 867	-	-	-	-	-	-	18 867	-		
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	18 867	-	-	-	-	-	-	18 867	-		
	5310	за 2023г.	18 867	-	-	-	-	-	-	18 867	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель 
(подпись)  **Шаикаидаров Камил**
Сабирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400 5420	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	827 523	(827) (523)	- -	X X	- -	- -	- -			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Готовая продукция	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5406	за 2024г.	-	-	-	827	(827)	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5426	за 2023г.	-	-	-	523	(523)	-	-	-	-	-			
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись) Шайхайдаров Камилъ Сабирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-
	5521	за 2023г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	6	-	61	-	(8)	-	-	-	-	-	59	-
задолженность - всего	5530	за 2023г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	6	-	55	-	(8)	-	-	-	-	-	53	-
Прочая	5532	за 2023г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 078	-
Итого	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	11 077	-	61	-	(8)	-	-	X	-	-	11 130	-
	5520	за 2023г.	11 071	-	6	-	-	-	-	X	-	-	11 077	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23	12	-	(10)	-	-	-	-	25	
	5580	за 2023г.	23	10	-	(11)	-	-	-	-	23	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	6	2	-	(5)	-	-	-	-	3	
	5581	за 2023г.	3	3	-	(1)	-	-	-	-	6	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8	2	-	-	-	-	-	-	10	
	5583	за 2023г.	10	7	-	(8)	-	-	-	-	8	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	9	8	-	(5)	-	-	-	-	12	
	5586	за 2023г.	11	-	-	(2)	-	-	-	-	9	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	23	12	-	(10)	-	X	-	X	25	
	5570	за 2023г.	23	10	-	(11)	-	X	-	-	23	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Исмаилов Камилль
Саирович

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	331	270
Отчисления на социальные нужды	5630	100	82
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	396	171
Итого по элементам	5660	827	523
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	827	523

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Шахидаров Камиль
Сабирович

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шайхайдаров Камилъ

Сабирович

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель 
(подпись) _____

 Шайхайдаров Камиль
Сабирович
(расшифровка подписи) _____

21 марта 2025 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шайхайдаров Камилль
Сабирович

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ЗАО «КАПИТАЛ» за 2024 год

1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КАПИТАЛ», зарегистрировано 15.02.1995 за основным государственным номером № 1027800559270, ИНН 7801049963, КПП 784001001,

юридический и почтовый адрес: 191186, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 78, пр-кт Невский, дом 35, литера А, помещение 1-Н, помещение 1590.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 24 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

На основании ст.12 Закона № 402-ФЗ денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

В соответствии с п.25 Положения № 34н, Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях, с помощью специализированной программы 1С:Предприятие 8.3.

1.1. Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет: 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей и разделен на 25 000 обыкновенных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 рублей;

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Шайхайдаров Камиль Сабинович .

По отдельным вопросам, в соответствии с законодательством об Акционерных обществах принимается состав:

По состоянию на 31/12/2024 года общее количество акционеров - 3 юридических лица: АО Гостиный Двор (50% акций), ООО «Екатерингофка 19» (10% акций), ООО «На Пироговской» (40% акций).

Бенефициарными владельцами являются:

Устаев Алексей Якубович

Чабаровская Юлия Михайловна

1.3. Основной вид деятельности Общества: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах, ОКВЭД 47.19

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 ЗАО «КАПИТАЛ» является субъектом малого предпринимательства.

1.7 ЗАО «КАПИТАЛ» является клиентом АО КАБ Викинг.

1.8 ЗАО «КАПИТАЛ» применяет общую систему налогообложения

1.9 Информация о реестродержателе и аудиторе:

Ведение реестра осуществляет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." (ОГРН 1027739216757, лицензия Банка России от 03.12.2002 № 045-13976-000001);

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «НЕВА-КОНСАЛТ», находящееся по адресу: 194044, Санкт-Петербург, Пироговская наб., 5/2, литер А, 78-Н (Ч.П. 313 кабинет № 6).

2. Основные правила ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике:

Учетная политика ЗАО «КАПИТАЛ» утверждена приказом генерального директора Общества от 25.12.2021 № 6/н. Изменений в учетную политику в 2024 году не вносилось, за исключением изменения в законодательстве РФ. С 01.01.24 вступили в действие ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также ФСБУ 14/2022 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ», утвержденный приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 86н.

2.1 Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 тыс. руб., принимаются к учету по их первоначальной стоимости. Независимо от стоимости, в качестве основных средств принимаются к учету такие объекты основных средств, как здания, сооружения, земельные участки, транспортные средства.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002г. № 1.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом накопленной амортизации.

2.3 Учет запасов осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. При принятии в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости, сформированной на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или изготовлением (включая транспортные расходы).

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

2.4 В соответствии с ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансового вложения. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.6 Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы Общества признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.7 Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которым срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

2.8 Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.

2.9 Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.10 Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год не вносились.

2.11 Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочные обязательства рассчитываются отдельно по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисления страховых взносов

2.12 Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н. Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности

2.13 Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности:

3.1 Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2024 года нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства:

По состоянию на 31.12.2024 года первоначальная стоимость основных средств составила 42 440,68 руб., накопленная амортизация 42 440,68 руб.

3.3 Запасы:

По состоянию на 31.12.2024 года запасы отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 составляют 18 867 000,00 руб. в т.ч.

- долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения свыше 365 дней составляют – 18 867 000,00 руб.;
- краткосрочные финансовые вложения со сроком погашения менее 365 дней составляют – 0 руб.;

3.5 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Денежные средства состоят из безналичных средств на расчетных счетах:

АО "КАБ "ВИКИНГ" (Расчетный в руб.). Остаток по состоянию на 31.12.2024 – 9 186,66 руб.; СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК –остаток на 31.12.2024 - 34 142,34 руб.; Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"- остаток на 31.12.2024 - 24 388,09 руб.

При составлении Отчета о движении денежных средств, Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков.

3.6 Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 11 130 099,74 руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам – 52 400,00 руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 11 071 178,05. руб.;
- прочая - 6 521,69руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года в ЗАО «КАПИТАЛ» - это задолженность банка ОАО ПРБ в сумме 11 071 178,05 руб. (дата возникновения задолженности 05 мая 2014года, 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 31.12.2024 возмещение Обществом не получено. Срок конкурсного производства по указанному делу в отношении ОАО «Первый Республиканский Банк» до 19.05.2025 не истек. В настоящее время производится выплата возмещения кредиторам первой очереди.

3.7 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составила 407 893 тыс. руб. в т. ч.:

- перед поставщиками и подрядчиками 3 007,18 руб.;
- авансы, полученные от покупателей 0,0 руб.;
- по расчетам с бюджетом 10 259,57руб.;
- по расчетам с персоналом 12 180,00 руб.,

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. В отчетном периоде показатели финансово-хозяйственной деятельности приведены в таблице:

№ п/а	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Доходы от основного вида деятельности:	0
2	Прочие доходы	156,8
3	Доходы в виде процентов от выданных займов	0
4	Курсовые разницы (положительные)	0

Расходы на производство и реализацию продукции

1	Амортизация основных средств	0
---	------------------------------	---

2	Материальные расходы	0
3	Расходы на оплату труда	330,5
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	99,8
5	Расходы на электроснабжение	2,3
6	Расходы на теплоснабжение	2,8
7	Прочие расходы	8,8
8	Проценты к уплате	0
9	Курсовые разницы - отрицательные	0
10	Прочие внереализационные расходы	0
12	Чистая прибыль отчетного периода	6016

3.9 Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников (резерв на отпуска) не создавался ввиду его несущественности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

4. Дивиденды в отчетном году начислены и выплачены в сумме 5 500 000 руб.

5. Связанные стороны: Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Информация по связанным сторонам в отчетном периоде:

Наименование аффилированного лица	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, в %
Шайхайдаров Камиль Сабирович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества.	2024	0
ООО «На Пироговской»		2024	40
ООО «Екатерингофка 19»		2024	10
АО Гостиный Двор		2024	50

Операции со связанными сторонами						
Наименование	Вид операции	Оборот за 2024 г. (тыс. руб.)		Незавершенные операции (тыс. руб.)		
		продажа	покупка	Задолженность по займам по состоянию на 31.12.2024	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Совокупный оборот		0	0	0	0	0

6. Выплаты основному управленческому персоналу в течение отчетного периода составили 330 500 руб.

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

7. События после отчетной даты:

За период после отчетной даты, никаких изменений финансового положения Общества не произошло.

В течение 2024 г. и после отчетной даты, в отношении компании отсутствуют официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти (национализация, переоценка и т.п.).

Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его акционерами не принималось.

8. Информация о непрерывности деятельности:

Настоящая Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и единственный участник и акционеры намереваются далее развивать бизнес ЗАО «КАПИТАЛ» в Российской Федерации.

Генеральный директор
ЗАО «КАПИТАЛ»


/Шайхайдаров К.С./

21 марта 2025г.

