



ООО «Капитал Групп»

199106, г. Санкт-Петербург, Средний пр., д.88, пом. 4-Н
Тел.: 7 (800) 700-70-01
www.mamadeti.ru
ИНН 7708670252
КПП 780101001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2025 г**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ ГРУПП" (далее «Общество»), ИНН 7708670252, КПП 780101001 состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 28 апреля 2008 г., за основным государственным регистрационным номером 1087746572396.

Организационно – правовая форма собственности – Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 199106, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГАВАНЬ, ПР-КТ СРЕДНИЙ В.О.,

Д. 88, строение 4Н

Основным видом деятельности Общества являются:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 2 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Денисовой Софьей Николаевной.

Уставный капитал Общества составляет 18 000 000 000 (Восемнадцать миллионов) руб.

Доли участников в уставном капитале оплачена полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛ ГРУПП" обособленных подразделений не имеет.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 3 тыс. руб.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): **по средней себестоимости.**

п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н;

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019: применяется п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

Предприятие создает резервы по предстоящим расходам (отпускам).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи». Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж отчетного периода.

3. ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Основным видом деятельности организации является Аренда и управлене собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Выручка по виду деятельности 68.20 - Аренда и управлене собственным или арендованным недвижимым имуществом за 2025 год составила 6024,00 тыс. руб. (100%)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31 декабря 2025 г

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г	21	(16)	14	21	(21)	(11)	-	-	14	(11)
	5110	за 2024г	-	-	22	-	1	(17)	-	-	21	(16)
в том числе:	5101	за 2025г	21	(16)	14	21	(21)	(11)	-	-	14	(11)
	5111	за 2024г	-	-	22	-	1	(17)	-	-	21	(16)

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

3.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительный результат	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Право использования СБИС	5181	за 2025г.	-	-	-	-	
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				начислено амортизации	убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные активы)	5200	за 2025г.	15 599	(5 089)	-	-	-	(327)	-	-	15 599	(5 415)
	5210	за 2024г.	15 599	(4 753)	-	-	-	(336)	-	-	15 599	(5 089)
в том числе:												
Помещение	5201	за 2025г.	15 527	(5 017)	-	-	-	(326)	-	-	15 527	(5 343)
	5211	за 2024г.	15 527	(4 680)	-	-	-	(336)	-	-	15 527	(5 017)
Учено в составе доходных вложений в материальные активы	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные в том числе:	5240	за 2025г.	-	-	-	-	
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	
	5241	за 2025г.	-	-	-	-	
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	

3.2.3. 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,	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	в 31 декабря 2022 г. / 31 декабря 2024 г. / 31 декабря 2023 г.			
		31 декабря 2022 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	15527	15527	15527	
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 (залог и др.)	5286	-	-	-	
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-	
	5288	-	-	-	

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	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				
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2025г.	12	-	755	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	755
	5530	за 2024г.	213	-	12	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-	12
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5511	за 2025г.	-	-	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	-	-	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133
	5532	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	12	-	20	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	20
	5533	за 2024г.	213	-	12	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-	12
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	12	-	755	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	755
	5520	за 2024г.	213	-	12	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-	12

3.5.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							Остаток на конец года
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2025г.	472	1 048	-	(428)	-	-	-	-	1 092
всего	5580	за 2024г.	163	393	-	(84)	-	-	-	-	472
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	79	754	-	(35)	-	-	-	-	798
	5581	за 2024г.	79	-	-	-	-	-	-	-	79
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	330	215	-	(330)	-	-	-	-	215
	5583	за 2024г.	2	330	-	(2)	-	-	-	-	330
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	63	79	-	(63)	-	-	-	-	79
	5586	за 2024г.	82	63	-	(82)	-	-	-	-	63
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Итого	5550	за 2025г.	472	1048	-	(428)	-	-	-	X	1 092
	5570	за 2024г.	163	393	-	(84)	-	-	-	X	472

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	в 31 декабря 2025г	31 декабря 2024г	31 декабря 2023г
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 777	1 856
Отчисления на социальные нужды	5630	526	575
Амортизация	5640	343	353
Прочие затраты	5650	2 918	2 513
Итого по элементам	5660	5 564	5 297
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	5 564	5 297

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

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2025	712	(93)	(489)	-	130
	5710	2024	614	326	(229)	-	712

3.8. Внесение изменений в отчетность прошлых лет

Наименование показателя	Код	период	было	изменение	После изменения
Бухгалтерский Баланс	1370	2024	(2 965)	219	(2 746)
	1371	2024	851	219	1 070
	1300	2024	15 101	219	15 320
	1520	2024	691	(219)	472
	1500	2024	1 403	(219)	1 184
Отчет о финансовых результатах	2120	2024	(845)	243	(602)
	2100	2024	5 180	243	5 423
	2200	2024	485	243	728
	2300	2024	1 064	243	1 307
	2410	2024	(213)	(24)	(237)
	2411	2024	(116)	(24)	(140)
	2400	2024	851	219	1 070

Внесение исправлений в отчетность прошлых лет вызвано применением льготы по налогу на имущество в 2024 г. и пересчетом налоговых обязательств

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25.02.2026



С.Н. Денисова

Д.Б. Никонова