

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "Капитал строй" за 2025 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Капитал строй» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное Общество «Капитал строй»;

Сокращенное наименование: АО «Капитал строй»;

Юридический адрес:

197374, Санкт-Петербург г, ул Беговая, д. 3, литера А, помещ. 13-Н, оф. 14/1

Почтовый адрес Общества:

197374, Санкт-Петербург г, ул Беговая, д. 3, литера А, помещ. 13-Н, оф. 14/1

Адрес местонахождения Общества:

197374, Санкт-Петербург г, ул Беговая, д. 3, литера А, помещ. 13-Н, оф. 14/1

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу ОГРН 2227803466526 от 12.10.2022. ИНН 7814814555

Общество создано решением единственного учредителя об учреждении Акционерного общества «Капитал строй» от 28 сентября 2022г.

Общество не имеет Филиалов и Представительств

Исполнительные и контрольные органы:

Высшим органом управления Общества является Собрание.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Смирнова Екатерина Дмитриевна

Бухгалтерский учет в организации ведется генеральным директором самостоятельно.

Устав

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением № 1 единственного учредителя АО «Капитал строй» от 28.09.2022г.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 30 тыс. руб. (оплачено 100%).

Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний»

- Деятельность в отчетном периоде не производилась.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1 человек
- в 2025 году – 1 человек

Иностранные работники

В течение отчетного года трудовых отношений с иностранными работниками не было.

Официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты на отчетную дату:

Евро: 92,0938 руб.

Доллар США: 78,2267 руб.

Применение среднего курса не осуществляется.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025, включая информацию об учетной политике

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2 Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладом в уставный капитал дочернего общества. Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 1.

2.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 2.

2.5 Денежные средства и их эквиваленты

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости. Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

Для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. включают, тыс. руб.:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	2025 г.	2024г.
Средства на расчетных счетах в банках	167	245
Банковские депозиты сроком менее 92 дней	0	0

2.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 30 тыс. руб., зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, сформирована из 3 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая. В 2025 году данная сумма не изменялась.

Добавочный капитал

В отчетном периоде Общество производило отчисления в Добавочный капитал в размере 1 000 000 руб. в виде вклада в имущество от учредителя без увеличения уставного капитала.

2.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице 3 «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам.

2.8 Субсидии, полученные из бюджета Ленинградской области и Санкт-Петербурга

В течение 2025 года организация не получала субсидии из Ленинградской области и Санкт-Петербурга.

2.9 УСН

АО «Капитал строй» применяет упрощенную систему налогообложения. УСН Доходы

2.10 Выручка

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Основным видом доходов организации является деятельность по ОКВЭД 64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний».

Все остальные доходы считаются внереализационными.

В 2024 и 2025 годах Общество не осуществляло деятельность согласно зарегистрированных ОКВЭД. Выручка отсутствует.

2.11 Расходы по обычным видам деятельности

Признание управленческих расходов осуществляется путем отнесения косвенных расходов на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.12 Отдельные виды доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

№	Виды внереализационных доходов	2025	2024
1	Проценты к получению	0	0
2	Финансовая безвозмездная помощь Акционера	0	0

Заработная плата в 2025 году начислялась и выплачивалась.

Начислено за 2025 год – 390 тыс.руб.

Выплачено за 2025 год – 387 тыс.руб.

Страховые взносы – 117 тыс.руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в таблице 4. При этом, строка «Прочие затраты», включает следующие статьи, тыс. руб.:

№	Виды внереализационных расходов	2025	2024
1	Аренда офиса	460	302
2	Права использования СБИС	18	2
3	Услуги ВТБ регистратор	39	38
4	Услуги связи, интернет	44	50
7	Итого прочие расходы	561	392

В отчетном периоде чрезвычайные доходы и расходы отсутствовали.

Затрат на энергетические ресурсы у Общества в отчетном периоде не было.

2.13 Негативное воздействие на окружающую среду

Общество не оказывает негативного воздействия на окружающую среду.

2.14 Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. Связанные стороны

Бенефициарный владелец: единственным учредителем Акционерного общества «Капитал строй» является Смирнова Екатерина Дмитриевна на основании Решения № 1 от 28 сентября 2022г.

4. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Капитал строй» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Экономике России по-прежнему присущи многие черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Сложная политическая ситуация может повлечь за собой риск изменения деятельности общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов, согласно действующего Законодательства.

Судебные разбирательства

В 2025 году у организации не было судебных разбирательств.

6. Загрузка предприятия на 2026 г.

Компания ведёт активный поиск заказов и активов, которые смогут приносить доход в будущем.

7. Изменения в учётной политике в 2026 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

8. Акции

Дата	2025	2024
Количество акций	3 000	3 000
Итого количество обыкновенных акций	3 000	3 000
Средневзвешенное количество акций	3 000	3 000

Прибыль отчетного периода, тыс. руб.	(1 090)	(812)
--------------------------------------	---------	-------

Генеральный директор
Смирнова Е.Д.

.....