

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по
ЗАО «КАПИТАЛ» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КАПИТАЛ» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КАПИТАЛ» (далее – «Общество»), 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.

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

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 Сабирович.

По отдельным вопросам, в соответствии с законодательством об Акционерных обществах Решение принимается общим собранием.

По состоянию на 31.12.2025 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.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения в Обществе отсутствуют.

ЗАО «КАПИТАЛ» является субъектом малого предпринимательства.

ЗАО «КАПИТАЛ» является клиентом АО КАБ Викинг, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК.

ЗАО «КАПИТАЛ» применяет общую систему налогообложения.

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

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».

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.

2.2. Учетная политика ЗАО «КАПИТАЛ» утверждена приказом генерального директора Общества от 25.12.2021 № 6/н. Изменения в учетную политику в 2025 году вносились в соответствии с изменениями в законодательстве РФ.

2.3. 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.

2.4. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

2.5. Основные средства

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.

2.6 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее ФСБУ 14/2022).

В соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022, для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках.

В соответствии с п.13 ФСБУ 14/2022, первоначальная стоимость НМА в бухгалтерском учете считается равной сумме завершающих капитальных вложений (п.5, п. 9 и пп. "ж.1" п. 10 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Стоимость НМА погашается начислением амортизации независимо от результатов деятельности Общества. Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия.

Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых НМА определяется специально созданной комиссией в Обществе при вводе в эксплуатацию исходя из

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
 - срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
 - ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
 - ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
 - срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Обществом.

2.7 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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".

2.8 Финансовые вложения

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.

2.9 Активы и обязательства, выраженные 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.

2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если они подлежат погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11 Кредиторская задолженность

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

2.12 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом,
- сумма выручки может быть определена,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод,
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией могут быть определены,
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

2.13 Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом МФ РФ 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.

2.14 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 и вступивший в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023. Основание — п. 3, 18 ФСБУ 28/2023, п. 2 ст. 11 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году по состоянию на 01.10.25.

2.15 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.

2.16 Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025г.
Изменения в Учетную политику вносились в соответствии с требованиями и изменениями российского законодательства.

2.17 Оценочное обязательство по оплате отпусков

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.

2.18 Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности

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.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Финансовые вложения приведена в Приложении № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения (паи и акции)/ 608000 акций в АО "Большой Гостиный Двор"	18 867	18 867	18 867
Краткосрочные финансовые вложения (займы)/депозитные счета в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1660	800	0

3.2 Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

Наименование показателя	2025	2024	2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	11071	11071	11071
Авансы выданные поставщикам	52	52	6
Прочая задолженность (прочие дебиторы и кредиторы)/сальдо по ЕНС	7	7	0
Итого	11 130	11 130	11 077

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года в ЗАО «КАПИТАЛ» в сумме 11 071 178,05 руб. - это задолженность банка ОАО ПРБ (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 31.12.2025 возмещение денежных средств Обществом пока не получено. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 5 ноября 2025 г. срок конкурсного производства в отношении Банка продлен еще дополнительно на шесть месяцев. Судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего Банком назначено на 6 апреля 2026 г. В настоящее время производится выплата возмещения кредиторам первой очереди.

3.3 Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены суммы остатков денежных средств по состоянию на отчетные даты.

Денежные средства состоят из безналичных средств на расчетных счетах:

- АО "КАБ "Викинг", остаток по состоянию на

31.12.2025 – 8 тыс. руб.;

31.12.2024 - 9 тыс. руб.;

31.12.2023– 109 тыс. руб.

-СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК остаток по состоянию на

31.12.2025 – 9 тыс. руб.;

31.12.2024 - 35 тыс. руб.;

31.12.2023 – 532 тыс. руб.

-Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" остаток по состоянию на

31.12.2025 – 24 тыс. руб.;

31.12.2024 - 24 тыс. руб.;

31.12.2023– 24 тыс. руб.

3.4 Капиталы и резервы

По строке 1310 бухгалтерского баланса отражена сумма уставного капитала в размере 250 тыс. руб.

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

31.12.2025 – 250 тыс. руб.;
 31.12.2024 - 250 тыс. руб.;
 31.12.2023 – 250 тыс. руб.

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена сумма резервного капитала.
 Резерв сформирован в соответствии с требованиями законодательства РФ.

31.12.2025 – 38 тыс. руб.;
 31.12.2024 - 38 тыс. руб.;
 31.12.2023 – 38 тыс. руб.

По строке 1370 бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли на отчетную дату.

31.12.2025 – 32 396 тыс. руб.;
 31.12.2024 - 31 163 тыс. руб.;
 31.12.2023 – 30 647 тыс. руб.

3.5 Кредиторская задолженность приведена в Приложении № 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
перед поставщиками и подрядчиками	6	3	6
авансы, полученные от покупателей	0	0	0
по расчетам с бюджетом	39	10	8
по расчетам с персоналом	61	12	9
прочая	0	0	0
Итого	106	25	23

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6 Отчет о финансовых результатах

3.6.1 В отчетном периоде показатели финансово-хозяйственной деятельности приведены в таблице по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях», строке 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы».

№ п/а	Наименование	Сумма (тыс. руб.) 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) 2024 г.
1	Доходы от основного вида деятельности: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах	0	0
2	Прочие доходы (строки 2320 и 2340)	310	151
3	Доходы в виде процентов от выданных займов	0	0
4	Курсовые разницы - положительные	0	0
5	Доходы от участия в других организациях	8729	6509
6	Чистая прибыль отчетного периода	7233	6016

3.6.2 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по основному виду деятельности в полном размере (строка 2210 ОФР).

31.12.2025 – 2 161 тыс. руб.;
31.12.2024 - 827 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности:

№ п/а	Наименование	Сумма (тыс. руб.) 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) 2024 г.
1	Амортизация основных средств	0	0
2	Материальные расходы	0	0
3	Расходы на оплату труда	1456	331
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	317	99
5	Аренда помещений	262	262
6	Расходы на электроснабжение	8	6
7	Расходы на теплоснабжение	7	5
8	Аудиторские услуги	35	35
9	Затраты на проведение собр. акционеров	74	80
10	Прочие расходы	2	9
итого (строка ОФР 2210)		2161	827

3.6.3 По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы, связанные с оказанными услугами банков и иными расходами.

№ п/а	Наименование	Сумма (тыс. руб.) 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) 2024 г.
1	Проценты по займам	0	0
2	Курсовые разницы-отрицательные	0	0
3	Расходы на услуги банков	69	32
4	Списание выделенного НДС на прочие расходы	56	54
итого	Прочие внереализационные расходы (услуги банка, госпошлина, налог на имущество, пени, и др.)	125	86

31.12.2025 – 125 тыс. руб.;

31.12.2024 – 86 тыс. руб.

3.6.4 Выплаты основному управленческому персоналу в течение отчетного периода составили 1 456 000 руб. 00 копеек (увеличение связано с изменением окладов Генерального директора и Главного бухгалтера согласно Протоколов от 28.02.2025)

Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

3.6.5 По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» отражена сумма отложенного налога на прибыль.

31.12.2025 – 480 тыс. руб.;

31.12.2024 – 263 тыс. руб.

4. Дивиденды

В отчетном периоде были начислены и выплачены акционерам Общества дивиденды в сумме 6 000 000 руб.

Дата	Начислено	Сумма налога	Получатель	Период	Комментарий
29.06.2025	3 000 000,00		ГОСТИНЫЙ ДВОР АО	1 полугодие 2025 г.	кол-во акций =12 500 (1 акция-240,00)
29.06.2025	600 000,00		ЕКАТЕРИНГОФКА 19 ООО	1 полугодие 2025 г.	кол-во акций = 2 500 (1 акция-240,00)
29.06.2025	2 400 000,00		НА ПИРОГОВСКОЙ ООО	1 полугодие 2025 г.	кол-во акций =10 000 (1 акция-240,00)

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 Сабинович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	2025	0
ООО «На Пироговской»		2025	40
ООО «Екатерингофка 19»		2025	10
АО Гостиный Двор		2025	50

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не производились.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не происходило.

В течение 2025 г. и после отчетной даты, в отношении Общества отсутствуют официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти (национализация, переоценка и т.п.).
Решение о прекращении деятельности (ее части) Общества его акционерами не принималось.

7. Формирование Отчета о движении денежных средств

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.

8. Информация о непрерывности деятельности

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

Приложение:

Приложение № 1 «Пояснение 5 Финансовые вложения»

Приложение № 2 «Пояснение 7 Дебиторская задолженность»

Приложение № 3 «Пояснение 8 Обязательства»

Приложение № 4 «Пояснение 10 Расходы»

Генеральный директор
ЗАО «КАПИТАЛ» _____



/Шайхайдаров К.С./

18 марта 2026г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	18 867	-	-	-	-	-	-	-	-	18 867	-
	3а 2024 г.	18 867	-	-	-	-	-	-	-	-	18 867	-
в том числе:												
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	18 867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 867	-	-	-	-	-	-	-	-	18 867	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 867	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	800	-	28 370	-	(27 510)	-	-	-	-	1 660	-
	3а 2024 г.	-	-	21 155	-	(20 355)	-	-	-	-	800	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	800	-	28 370	-	(27 510)	-	-	-	-	1 660	-
	3а 2024 г.	-	-	21 155	-	(20 355)	-	-	-	-	800	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 667	-	28 370	-	(27 510)	-	-	-	-	20 527	-
	3а 2024 г.	18 867	-	21 155	-	(20 355)	-	-	-	-	19 667	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	погашено		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				на расходы	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-	
	За 2024 г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-	
	За 2024 г.	11 071	-	-	-	-	-	-	-	11 071	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	59	-	26	-	(26)	-	-	-	59	-	
	За 2024 г.	6	-	69	-	(16)	-	-	-	59	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	26	-	(26)	-	-	-	52	-	
	За 2024 г.	6	-	62	-	(16)	-	-	-	52	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25	84	-	(3)	-	-	106
	3а 2024 г.	23	15	-	(13)	-	-	25
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	6	-	(3)	-	-	6
	3а 2024 г.	6	5	-	(8)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	7	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	22	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	7	2	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	12	49	-	-	-	-	61
	3а 2024 г.	9	8	-	(5)	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	25	84	-	(3)	-	X	106
	3а 2024 г.	23	15	-	(13)	-	X	25

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 456	331
Отчисления на социальные нужды	317	100
Амортизация	-	-
Прочие затраты	388	396
Итого по элементам	2 161	827
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 161	827