Пояснения к бухгалтерскому балансу

АО «КАСПИЙСК» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Каспийск» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Республике Дагестан. Свидетельство о госрегистрации серия 05 №002384477 от 12.05.2009, ИНН 0511403289, КПП 051101001 Основной государственный регистрационный номер: 1090550000310;

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Каспийск». Сокращенное наименование юридического лица: АО «Каспийск».
Адрес юридического лица:

местонахождение: 368586, Республика Дагестан, Дахадаевский р-н, с. Ицари, Верхняя ул, дом 16.
почтовый адрес: 368586, Республика Дагестан, Дахадаевский р-н, с. Ицари, Верхняя ул, дом 16.
почтовый адрес: 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 10.

сновной вид деятельности АО «Каспийск» – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), а также, другие разрешенные виды деятельности.

Бухгалтерская отчетность АО «Каспийск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал Общества: 141 451 000 рублей, оплачен полностью.

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Бригантина» (ООО «Бригантина», ОГРН 1127747103483, ИНН 7726707628, Юридический адрес: 115230, город Москва, Электролитный пр-д, д. 10, эт 3 пом 30 каб 2).

Контролирующей стороной и конечными бенефициарами Общества являются Магомедова Наида Хановна (50% доли в уставном капитале ООО «Бригантина») и Магомедов Запир Гаджимурадович (50% доли в уставном капитале ООО «Бригантина»).

Списочная численность работников АО «Каспийск» на 31 декабря 2025 года составила: 1 человек.

Органами управления АО «Каспийск» являются: Общее собрание акционеров (Единственный акционер) Общества, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества, Совет директоров Общества в 2025 году не избирался и не назначался.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Наименование лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Размер доли в уставном капитале (%)
ООО «Бригантина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100%
Муталов Осман Муталович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	-
Меджидов Меджид Магомедович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

В отчетном 2025 году Общество не заключало крупных или существенных сделок с аффилированными лицами.

Аудитор Общества: ООО АФ «ЦИКБИ-2» (ИНН 7729131815, ОРНЗ 10406002678).

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. Основные сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Общества.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете», а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49, в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 №142н.

3.2. Производственные запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов; плату в виде процентов за приобретение их в кредит, представленных поставщиком этих ресурсов; наценку/надбавку), уплаченную снабженческим организациям и предприятиям; комиссионное вознаграждение стоимость услуг бирж и других посредников; таможенные пошлины; расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций и лиц, суммы, уплачиваемые организациями за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей" и счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется. Списание материальных ресурсов в производство производится по средней себестоимости каждой единицы.

3.3. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговым периодом по налогу признается календарный год.

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, если иное не предусмотрено настоящей статьей, налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

3.4. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Моментом определения налоговой базы по НДС при реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

3.5. Фонды специального назначения

Общество создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества.

3.6. Оценочные обязательства

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) применяется. В 2025 году сумма оценочных обязательств составила 11 172 тыс. рублей.

4. РАСКРЫТИЕ СОБЫТИЙ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности и финансовый результат за 2025 год, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, способные повлиять на финансовые показатели, в деятельности организации отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Финансовый результат

Выручка в 2025 году составила 32 712 тыс. рублей. Указанные доходы получены от сдачи в аренду основных средств (зданий) принадлежащих Обществу на праве собственности.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 908 тыс. рублей.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 286 тыс. рублей, в том числе: расходы на услуги банков.

5.2. Бухгалтерский баланс

Стоимость активов Общества за 2025 год увеличилась на 6331 тыс. рублей.

Стоимость основных средств составляет 30,0% от валюты баланса.

Сумма заемных средств за 2025 год не изменилась и составила по состоянию на 31.12.2025 сумму в 2 509 тыс. рублей.

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вся кредиторская и дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Величина кредиторской задолженности за 2025 год увеличилась на 6 179 тыс. рублей.

Увеличение задолженности произошло в результате увеличения обязательств по налоговым платежам на 31.12.2025 г. Оплата была произведена в 2026 г.

5.4. Заработная плата

Среднесписочная численность за 2025 год составила – 1 чел.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г в отсутствует.

Текучести кадров в отчетном периоде не было.

Среднемесячная зарплата — 23 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу за 2025 год составили – 271 тыс. руб.

Налоги и взносы по выплатам за 2025 год составили - 77 тыс. руб.

5.5. Чистые активы.

По итогам за 2025 года прибыль составила 1 038 тыс. руб.
Стоимость чистых активов – 145 543 тыс. руб.

5.6. Выплаты дивидендов.

За отчетный период единственному акционеру Общества, ООО «БРИГАНТИНА», начислялись и выплачивались дивиденды за 2024 год в размере 397,8 тыс. руб. Решение единственного акционера б/н от 09.06.2025 г.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество не планирует прекращение своей деятельности в обозримом будущем.

Процессы, имевшие место в 2022-2025 годах, влияния на деятельность компании и бухгалтерскую отчетность не оказала.

Генеральный директор _____ Муталов О.М.

Главный бухгалтер _____ Муталов О.М.

«30 » марта 2026 года