



КСП КАПИТАЛ

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество "КСП КАПИТАЛ" (далее - Общество)

Дата государственной регистрации: 26.02.2024 года.

ОГРН: 1247700189285

ИНН: 9704237531

КПП: 770401001

Юридический адрес: 119435, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер
Большой Саввинский, дом 12, строение 5

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой
деятельности и управления.

Объект налогообложения (УСН) – доходы, уменьшенные на расходы.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Методологические аспекты учетной политики

Элементы учетной политики	Используемый вариант	Основание
Учет основных средств (ОС)		
Оценка стоимости ОС	По первоначальной стоимости	п.13 и 14 ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизации ОС	линейный	п. 35 ФСБУ 6/2020
	100 000 руб.	
Лимит стоимости ОС, стоимость которых списывается на затраты единовременно		п. 5 ФСБУ 6/2020

Элементы учетной политики	Используемый вариант	Основание
Малоценные ОС	Затраты на приобретение, создание незначительных активов признаются расходами в периоде их осуществления	п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР
Учет нематериальных активов (НМА)		
Лимит стоимости НМА, стоимость которых списывается на затраты одновременно	100 000 руб.	п. 7 ФСБУ 14/2022
Способ начисления амортизации НМА	Линейный, со следующего месяца принятия	п. 38,40 ФСБУ 14/2022
Учет материально-производственных запасов (МПЗ)		
Способ отражения в учете поступления МПЗ	только на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары»	п. 10 ФСБУ 5/2019 Инструкция к плану счетов (счета 10, 41, 15, 16)
Метод оценки материалов, списываемых в производство	по средней себестоимости	п. 36 ФСБУ 5/2019
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте		
Дата определения курсовой разницы	на дату совершения операции, а также на отчетную дату	п. 7 ПБУ 3/2006
Учет финансовых вложений		
Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг	включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений	п. 8 ПБУ 19/02; п. 11 ПБУ 19/02
Доходы по финансовым вложениям	признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями	ПБУ 9/99
Займы и кредиты		
Критерий отнесения займов и кредитов в краткосрочные и долгосрочные	краткосрочные - погашению в течение 12 месяцев и менее после отчетной даты долгосрочные - погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты	п. 19 ПБУ 4/99
Расходы в виде процентов по договору займа полученным	учитываются в составе прочих расходов	п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008
Первичные документы		
Формы первичных учетных документов	применяются унифицированные формы (при наличии); применяются самостоятельно разработанные организацией формы	ст. 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ

3. Бухгалтерский отчетность

Обществом была сформирована упрощенная бухгалтерская отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 и состоит из:

- бухгалтерского баланса;

- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к ним (п. 52 ФСБУ 4/2023).

4. Бухгалтерский баланс

Группировался из следующих строк:

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) - 621 485 тыс. руб.

В том числе

- нематериальные активы на 31.12.2025г. – 241 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация		
Нематериальные активы	За 2025 г.	500	(158)	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	500	(259)
активы - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	-	500	(158)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	500	(158)	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	500	(259)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	-	500	(158)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	241	342	-
в том числе:			
Другие НМА	241	342	-
из них созданные организацией	-	-	-

Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-
- всего			

- Финансовые вложения - на 31.12.2025г. – 621 244 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20	-	621 241	(17)	-	-	-	-	-	621 244	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	621 241	-	-	-	-	-	-	621 241	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	20	-	-	(17)	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Доли ООО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

-денежные средства на расчетном счете на 31.12.2025г. – 118 452 тыс. руб.

4.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025г. – 60 282 тыс. руб.

В том числе:

- дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 60 282 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 278	-	60 121	-	(2 117)	-	-	-	60 282	-
	За 2024 г.	-	-	2 278	-	-	-	-	-	2 278	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245	-	2 597	-	(245)	-	-	-	2 597	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	-	-	-	245	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	352	-	2 000	-	(352)	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	352	-	-	-	-	-	352	-
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.	1 680		55 524		(1 519)				55 685	
	За 2024 г.			1 680						1 680	
Авансы по аренде (лизингу)	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.										

4.4 Капитал (код строки 1300) на 31.12.2025г. – (170 229) тыс. руб.

В том числе:

- уставный капитал на 31.12.2025г. – 20 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025г. – (170 249) тыс. руб.

Стоимость чистых активов составила:

На 31.12.2025г. – (170 229) тыс. руб.

4.5 Долгосрочные заемные средства (код строки 1410):

- заемные средства на 31.12.2025г.– 529 443 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочных заемных средства

Тыс. руб.

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 293	424 150	-	-	-	-	-529 443
	За 2024 г.	-	105 293	-	-	-	-	-105 293
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	105 293	424 150	-	-	-	-	-529 443
	За 2024 г.	-	105 293	-	-	-	-	-105 293

4.6 Краткосрочные заемные средства (код строки 1510):

- заемные средства на 31.12.2025г.– 440 383 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочных заемных средств

Тыс. руб.

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		
Краткосрочные заемные средства - всего	За 2025 г.	-	440 383	-	-	-	-	440 383
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	440 000	-	-	-	-	440 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	383	-	-	-	-	383
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520):

- кредиторская задолженность на 31.12.2025г.– 622 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	843	238	-	(459)	-	622
	За 2024 г.	-	843	-	-	-	843
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	256	238	-	(256)	-	238
	За 2024 г.	-	256	-	-	-	256
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и 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 аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	-	-	(13)	-	12
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	562	-	-	(190)	-	-	372
	За 2024 г.	-	562	-	-	-	-	562
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Отчет о финансовых результатах

Группировался из следующих строк:

5.1 Выручка (строка 2110):

Доход по основному виду деятельности на 31.12.2025г.- 2 000 тыс. руб.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

- управленческие расходы на 31.12.2025г.– 28 313 тыс. руб.

Структура управленческих расходов

Тыс. руб.

Структура «Управленческих расходов»	2025 г.	2024 г.
Амортизация НА	100	92
Аренда нежилых помещений	7582	6592
Оплата труда, налоги с ЗП	18353	13759

Обслуживание офиса, орг. техники	1577	2064
Услуги сети интернет	529	1828
Прочие услуги	172	158
ИТОГО	28 313	24 493

5.3 Проценты к уплате (строка 2330):

- проценты к уплате на 31.12.2025г.– 41 110 тыс. руб.

Отражены следующие расходы
тыс. руб.

Структура «Проценты к уплате»	2025 г.	2024 г.
Проценты по займу (к уплате)	41 110	-
ИТОГО	41 110	-

5.4 Прочие доходы (строка 2340) на 31.12.2025г.– 46 241 тыс. руб.

В том числе

- проценты по банковским депозитам – 1 224 тыс. руб.

5.5 Прочие расходы (строка 2350):

- прочие расходы на 31.12.2025г.– 45 725 тыс. руб.

5.6 Налоги на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) на 31.12.2025г. – (12) тыс. руб.

В том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения на 31.12.2025г.– (12) тыс. руб.;

5.7 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):

Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности:

За 2025г. - (66 919) тыс. руб.

Генеральный директор
АО «КСП Капитал»

С.П. Котляренко

30 марта 2026г.