

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Капитал Групп»**

за 2025 год

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Капитал Групп» (далее – ООО «Капитал Групп») учреждено в соответствии с Уставом.

Дата государственной регистрации Общества 28 декабря 2018 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано ИФНС по г. Тюмени № 3. ОГРН 1187232031986.

Участниками Общества являются:

- Мильченко Александр Святославович (доля участия 1/3)
- Перминов Александр Сергеевич (доля участия 1/3)
- Замятин Максим Владимирович (доля участия 1/3)

Общество зарегистрировано по адресу – 625000 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Первомайская, д. 39, каб. 409.

Основными видами деятельности ООО «Капитал Групп» являются:

1. 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
2. 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.2. Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Едилическим исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Замятин Максим Владимирович, назначенный в соответствии с Решением единственного участника.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Генеральный директор Замятин М.В.

Главный бухгалтер Замятин М.В.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 2, и 2 человек на 31.12.2025, 31.12.2024 соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Капитал Групп» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г нематериальных активов у Общества нет.

2.4. Результаты исследований и разработок

Результатов исследований и разработок по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. у Общества нет.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В учетной политике закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

2.5.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены здания, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимость этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

После признания объекта основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (первоначалка не проводится).

2.5.2. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, строительство и не принятые в эксплуатацию, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строительства, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строительства объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов даны данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указаны объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обеспечение объектов капитальных вложений не проводится.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются переспективно.

2.5.3. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлеченных дополнительных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включения в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5.4. Незавершенное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

- затраты связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для строящихся (реконструируемых) объектах

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности и прочие материалы со сроком службы менее одного года, и стоимостью менее 100 000,00 рублей;
- Прочие материалы, которые используются в текущей деятельности общества (для проведения текущего ремонта, обслуживания нежилых помещений).

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство, списание на нужды Общества производится по средней себестоимости по каждому виду запасов. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается.

2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Расходы на продажу (на хранение, упаковку, транспортировку и т.п.), относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензию на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие поташению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.2.6). Расходы будущих периодов, подлежащие поташению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.10 Денежные средства и их эквиваленты

ООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

В отчете о движении денежных средств платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя налог на доходы физических лиц и не включают уплаченные страховые взносы.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления и возвраты ошибочно перечисленных денежных средств;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.11 Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отсутствуют.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы от продажи работ (услуг) по основной деятельности, относящиеся к прошлым периодам, учитываемые на начало отчетного периода в составе незавершенного производства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные и культурно-досуговые мероприятия;
- НДС, не возмещаемый из бюджета, НДС, начисленный с безвозмездной реализации;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

С 1 января 2025 года Общество начинает применять:

- обновленный федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Изменений в учетной политике Общества на 2026 год нет.

III. Раскрытые существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии основных средств приведена в Таблице № 1 (в тыс. руб.):	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода		
	Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступления	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	222 413	(33 152)	-	(2 569)	-	(24 092)	-	-	-	222 413	(33 152)
	за 2024 г.	207 293	(12 199)	17 258	(3 277)	2 373	(23 326)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	103 073	(23 076)	-	(2 569)	-	(21 754)	-	-	-	1121	(936)
за 2024 г.	1 121	(619)	17 084	-	-	(20 560)	-	-	-	-	1397	(874)
Офисное оборудование	за 2025 г.	5 011	(3 259)	-	-	-	(722)	-	-	-	5011	(3 982)
за 2024 г.	8 289	(4 495)	-	(3 277)	2 373	(1 136)	(1 111)	-	-	-	389	(348)
Пронзводственные и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	389	(236)	-	-	-	(125)	-	-	-	389	(236)
за 2024 г.	215	(112)	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	за 2025 г.	113 085	(6 207)	-	-	-	(1 420)	-	-	-	113 085	(6 207)
за 2024 г.	113 085	(4 787)	-	-	-	(1 420)	-	-	-	-	855	(459)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	855	(374)	-	-	-	(85)	-	-	-	855	(374)
за 2024 г.	855	(290)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	2 409	(612)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	2 133	-	-	(513)	-	-	-	-	-
за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 409	(612)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Информация о наличии основных средств приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):	На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
	На начало года	Выбыло объектов	Изменения за период	Выбыло объектов	Переоценка	Переоценка	На конец периода	На конец периода

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	наисчислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	101 677	(22 201)	973	(3 267)	744	(22 435)	-	-	-	99 383	(43 893)
	за 2024 г.	83 729	(1 897)	17 948	-	-	(20 305)	-	-	-	101 677	(22 201)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	567	(46)	-	(567)	168	(123)	-	-	-	1 121	(936)
	за 2024 г.	-	-	567	-	-	(46)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2025 г.	101 110	(22 156)	-	(2 700)	575	(22 292)	-	-	-	98 410	(43 872)
	за 2024 г.	83 729	(1 897)	17 382	-	-	(20 259)	-	-	-	101 110	(22 156)
Земельные участки	за 2025 г.	-	-	973	-	-	(21)	-	-	-	973	(21)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Капитальные вложения в основные средства
 Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Таблице № 3 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	2 133	(2 133)	-	-
	за 2024 г.	-	17 258	-	(17 258)	-
в том числе:						
Транспортные средства	за 2025 г.	-	2 083	(2 083)	-	-
	за 2024 г.	-	16 242	-	(16 242)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	50	(50)	-	-
	за 2024 г.	-	842	-	(842)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	174	-	(174)	-
Земельные участки	за 2025 г.	-	973	-	(973)	-
	за 2024 г.	-	408	(408)	-	-
Другие виды основных средств	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	24 185	-	(24 185)	-	-

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.3. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов ООО «Капитал Групп» являются: товары для перепродажи.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 4 (в тыс. руб.):	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
	Период	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	-	521	(521)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	24 954	-	24 954	12 857	(37 811)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	521	(521)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	286	-	286	6 420	(6 706)	-	-	-	(3 026)	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025 г.	-	-	-	3 420	(28 088)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	24 668	-	24 668	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	-	3 017	(3 017)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался

3.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.):

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 5 (в тыс. руб.):	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	первоначальная стоимость	накопленная коррективная поправка	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты	Текущей рыночной стоимости от (убытков/обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная поправка	
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	1 063 202	-	-	(1 063 202)	-	-	-	50	
	за 2024 г.	886 079	-	1 290 180	(1 063 202)	-	-	-	1 063 202	
в том числе:										

ООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 639 782	61 300	-	(1 639 782)	-	-	-	-	61 300
	за 2024 г.	1 695 220	2 394 656	-	(2 450 094)	-	-	-	-	1 639 782
в том числе:										
кредиты	за 2025 г.	-	61 300	-	-	-	-	-	-	61 300
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	1 639 782	-	-	(1 639 782)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 695 220	2 394 656	-	(2 450 094)	-	-	-	-	1 639 782
прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	53 389	1 905 742	-	(51 107)	-	-	-	-	1 908 024
	за 2024 г.	17 093	57 355	-	(21 297)	(238)	-	-	-	53 389
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	799	884	-	(796)	-	-	-	-	886
	за 2024 г.	200	799	-	(200)	-	-	-	-	799
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	218	-	-	-	-	-	-	218
	за 2024 г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	238	-	-	-	(238)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	25 432	-	-	(25 432)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	25 432	-	-	-	-	-	-	25 432
Краткосрочные займы	за 2025 г.	24 000	1 893 056	-	(24 000)	-	-	-	-	1 893 056
	за 2024 г.	16 533	28 000	-	(20 533)	-	-	-	-	24 000
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г.	193	11 546	-	(193)	-	-	-	-	11 546
	за 2024 г.	-	193	-	-	-	-	-	-	193
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	2 756	7	-	(553)	-	-	-	-	2 210
	за 2024 г.	1	2 755	-	-	-	-	-	-	2 756
Расчеты по НДС	за 2025 г.	117	-	-	(117)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	117	-	-	-	-	-	-	117

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	37	9							
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г. 64	за 2024 г. 22	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г. 1 693 171	за 2024 г. 1 712 313	-	-	(2 471 391)	(238)	-	-	1 693 171

3.8. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также

Отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 год следующие показатели:

Таблица № 7 (в тыс. руб.):

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2025 год		За 2024 год	
			49 123	12 280	97 674	390 695
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	49 123	12 280	97 674	390 695
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%; 25%)	0	0	0	0
3		Постоянные налоговые активы (обязательства)	0	0	385 930	385 930
4		Постоянные налоговые разницы	12 018	17 209	17 209	17 209
5		Отложенные налоговые активы	0	0	0	0
6		Временные вычитаемые разницы	12 406	18 192	18 192	18 192
7		Отложенные налоговые обязательства	(595)	0	0	0
8		Временные налогооблагаемые разницы	49 718	26 752	26 752	26 752
9		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(13 116)	(5 351)	(5 351)	(5 351)
10	2411	Текущий налог на прибыль	(36 602)	382 837	382 837	382 837
11	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода				

--	--

3.9. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

2025 год – 0 тыс.руб.
2024 год – 96 тыс.руб.

3.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

2023 год – 0 тыс.руб.
2024 год – 483 тыс.руб.

3.11. Состав управленческих расходов

Таблица № 8 (в тыс. руб.):

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Материальные расходы	521	6 656
Заплаты на оплату труда	1 641	1 261
Отчисления на социальные нужды	503	386
Амортизация	2 609	3 021
Прочие затраты	9 395	18 774
Итого по элементам	14 669	30 098
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции)	-	483
Итого	14 669	30 581

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы приведены в таблице № 9 (в тыс. руб.):

Статья доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-
Возмещение расходов (прочие операционные доходы (расходы) с НДС)	-	-
Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией (квартир)	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Возмещение расходов (прочие операционные доходы (расходы))	-	-

ОООО «Капитал Групп»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	19 880	23 453
Итого	19 880	23 453

Прочие расходы приведены в таблице № 10 (в тыс. руб.):

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	856	904
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	59	94
Расходы на услуги банков	99	37
Налоги и сборы	25 235	55 476
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26 249	56 511
Итого		

3.13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице № 11 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					

3.14. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 составляет 30 тыс. руб.

Состав основных участников Общества по состоянию на 31 декабря 2025:

- Мильченко Александр Святославович (доля участия 1/3)
- Перминов Александр Сергеевич (доля участия 1/3)
- Замятин Максим Владимирович (доля участия 1/3)

В соответствии с решениями Участников Общества от 26.08.2025 г. чистая прибыль по результатам 2021г финансового года в сумме 14 885 тыс. руб. направлена на выплату

Участникам Общества - пропорционально долям участников в уставном капитале Общества.
 Отчет об измененных капиталах за 2025 год (раздел 3 «Чистые активы») в Таблице № 12 (в тыс. руб.):

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	395 615	373 898	131 553

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- учредитель: Мильченко А.С., Перминов А.С., Замятин М.В.

- единственный исполнительный орган: Генеральный директор Замятин М.В.

В Соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, информация о существенных операциях со связанными сторонами раскрыта в Таблице № 13 (в тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Вид операций	Номер договора	Суммарный объем за 2025, тыс. руб.	Суммарный объем за 2024, тыс. руб.
ООО "МК Сириус"	Вклад в УК	на основании Решения №1/24 от 20.02.2024г.	-	10
ООО "ТРАСТ ГРУПП"	Выдача займа	Договор займа № 6/23 от 22.05.2025г.	-	38 655
ООО "ТРАСТ ГРУПП"	Выдача займа	Договор займа № 3/24 от 02.05.2024г.	-	14 600
ООО «МК Сириус»	Выдача займа	Договор займа № 30-08-24 от 30.08.2024г.	47 956	14 500
ООО «СЗ ГК СБК»	Выдача займа	Договор займа № 81/18 от 28.05.2012г.	19 618	155 183
ООО «СЗ СБК Групп»	Выдача займа	Договор займа № 152/22 от 20.01.2022г.	-	44 779
ООО «СЗ СБК Девелопмент»	Выдача займа	Договор займа № 123/21 от 29.10.2021г.	162 103	71 110
ООО «СЗ СБК Тюмень»	Выдача займа	Договор займа № 121/21 от 27.09.2021г.	560 080	338 980
ООО «СК СБК»	Выдача займа	Договор займа № 122/21 от 25.10.2021г.	19 203	16 665
ИП Замятин М.В.	Выдача займа	Договор займа № КГ-10/24 от 24.12.2024г.	-	5 555
ООО «СБК Консалт»	Выдача займа	Договор займа № КГ-2/23 от 20.02.2023г.	65 320	50 600

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

000 «СЗ СВК Аква»	Выдача займа	Договор займа № КГ-151/22 от 20.01.2023г.	484 469	397 780
000 «УК Аква»	Выдача займа	Договор займа б/н от 05.04.2024г.	-	4 750
000 «СЗ СВК Тюмень»	Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	Договор услуги права требования от 30.12.2025г.	71 121	-
000 «СК СВК»	Приобретение прав в рамках оказания финансовых услуг	Договор услуги права требования от 30.12.2025г.	129 742	-
000 «СВК Консалт»	Услуги	Договор консалтинговых услуг СК-3/24 от 01.01.2024 г	787	750
000 "ТРАСТ ГРУПП"	Реализация	Договор аренды б/н от 03.02.2020г.	55	55
000 «Новация»	Реализация	Договор аренды б/н от 12.05.2021г.	-	44
000 «СВК Производство»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	127	109
000 «СВК Тралстрой»	Реализация	Договор аренды б/н от 30.08.2021г.	240	96
000 «СВК Консалт»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	36	72
000 «СЗ ГК СВК»	Реализация	Договор аренды б/н от 26.12.2019г.	9	9
000 «СЗ СВК Аква»	Реализация	Договор аренды б/н от 30.08.2021г.	19	19
000 «СЗ СВК Групп»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	9	9
000 "СЗ СВК	Реализация	Договор аренды б/н от 30.08.2021г.	12	12
ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	66	9
000 «СЗ СВК»	Реализация	Договор аренды б/н от 30.08.2021г.	13	13
000 «СЗ СВК Тюмень»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	9	9
000 «СК СВК»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	145	217
000 «ТД СВК»	Реализация	Договор аренды б/н от 10.01.2020г.	16	-
000 «ТЗФ»	Реализация	Договор аренды № 9/25 от 27.06.2025г.	5 265	-
ИП Замятин М.В.	Получение займа	Договор займа № 1/25 от 05.02.2025г.	130 231	-
000 «Новация»	Получение займа	Договор займа № 1/24 от 17.12.2024г.	158 885	-
ИП Мильченко А.С.	Получение займа	Договор займа № 3-1/12/22 от 22.12.2022г.	192 875	192 875
000 «Новация»	Получение займа	Договор займа № Э-03/24-1 от 11.03.2024г.	9 644	43 665
000 «СВК Энерго»	Получение займа	Договор займа № 111/21 от 10.03.2021г.	35 783	35 783
000 "ТД"СВК"	Получение займа			

ООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Велижанский»	Выдача займа	Договор займа № 6/23 от 22.05.2023г.	528	-
ИП Перминов А.С.	Выдача займа	Договор займа № 119/21 от 03.09.2021г.	-	52 932
ООО «СЗ СБК Аква»	Выдача займа	Договор займа № 118/21 от 03.09.2021г.	206 120	346 810
ООО «ТЗФ»	Выдача займа	Договор займа № 94/19 от 12.1.2019г.	240 034	245 234
ООО «Велижанский»	Выдача займа	Договор займа № КГ-3/25 от 18.08.2025г.	75 200	-
ООО «МК Сириус»	Уступка	Договор уступки права требования от 22.10.2025г.	130 000	-
ООО «Первомайский»	Выдача займа	Договор займа № КГ-7/25 от 22.10.2025г.	450	-
ООО «Плеханова-1»	Выдача займа	Договор займа № КГ-4/25 от 08.09.2025г.	4 250	-
ООО «Плеханова-2»	Выдача займа	Договор займа № КГ-5/25 от 08.09.2025г.	10 950	-
ООО «СЗ Акватория 4.0»	Выдача займа	Договор займа № КГ-6/25 от 10.10.2025г.	25	-
ООО "СЗ СБК"	Получение дивидендов	По Решению от 05.06.2024	-	385 929

Генеральным директором организации ООО «СЗ ГК СБК», ООО «СЗ СБК Аква», ООО «СЗ СБК Групп», ООО «СЗ СБК Девелопмент», ООО «СЗ СБК», ООО «СЗ СБК Тюмень», ООО «СК СБК», ООО «Первомайский», ООО «Плеханова-1», ООО «Плеханова-2», ООО «СЗ Акватория 4.0» является участник из состава учредителей Мильченко А.С.

Директором организации ООО «Траст Групп», ООО «МК Сириус», ООО «СЗ Запсибилстрой», ООО «СБК Энерго», ООО «ТД СБК», ООО «Велижанский» является участник из состава учредителей Перминов А.С.

Директором ООО «Новация», ООО «СБК Консалт» является участник из состава учредителей Замятин М.В.

В состав учредителей ООО «УК Аква», ООО «ТЗФ» и ООО «СБК Энерго» входят Мильченко А.С., Перминов А.С., Замятин М.В.

Дочерние общества

Дочерних обществ у ООО «Капитал Групп» нет.

ОООО «Капитал Групп»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора (оклад 29 000 руб/мес). Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором и положением о премировании Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами, по положению по оплате труда и положению о премировании Общества. За период с 2023, 2024 и 2025 г. Обществом не предоставлялись займы основному управленческому персоналу.

Информация о наличии и величине обеспечений, отраженных на забалансовых счетах

Информация об обеспеченных в Таблице № 15 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Полученные - всего	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	853 199	3 283 668	3 465 647
в том числе:	-	-	-

Налогообложение

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частью изменений. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедурные правового характера

По состоянию на 31.12.2025 г., у Общества отсутствуют судебные дела, находящиеся в процессе рассмотрения. Спорные вопросы, находящиеся в стадии досудебного урегулирования, не возникли. Вероятность возникновения споров отсутствует.

Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2024, 2025 годах осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Раскрытие информации по имуществу, полученному в лизинг

По состоянию на 31.12.2025 г., у Общества имеется имущество, находящееся в финансовой аренде. Учет лизинговых операций ведется по нормам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N208н (ред. от 29.06.2022). В учетной политике закреплены положения, определяющие порядок ведения лизинговых операций.

Сумма обязательств по договорам лизинга на 31.12.2025г составляет 64 682 тыс. руб.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Руководство компании предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

События после отчетной даты

В ООО «Капитал Групп» после отчетной даты 31.12.2025 г.:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События, после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____ Замятин М.В.

Главный бухгалтер _____ Замятин М.В.



25 марта 2026 г.