

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Акционерное общество «Капитал-ПРОК»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Капитал-ПРОК»

Место нахождения общества: городской округ Балашиха

Почтовый адрес: 143909, Московская область, городской округ Балашиха, ул. Звездная, д. 7, корп. 1, офис 5035

ОГРН: 1027739559836

ИНН: 7727107856

КПП: 500101001

Лицензии, действующие в 2025 году:

- на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00118-50/00043387 от 29.01.2018

Руководство текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлялось генеральным директором Танановой Светланой Юрьевной.

Сведения о реестродержателе (регистраторе):

Наименование: Центральный филиал Акционерного общества «Новый регистратор»

ИНН: 7719263354

Юридический адрес: 125009, Москва г, Гнездниковский Б. пер, дом № 7, этаж 4

Фактический адрес: 125009, Москва г, Гнездниковский Б. пер, дом № 7, этаж 4

Тел.: (495) 760-30-05, 730-52-03

Сведения об аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Актив»

ИНН 7724937954 КПП 772401001 ОГРН 5147746161261

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 14.11.2016

Регистрационный номер аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606056907 от 14.11.2016

Адрес: 115304, г. Москва, Каспийская ул., д.18, корп. 1, офис 22

Тел.: (495) 925-77-55, 951-47-46, 951-63-17

Сведения об акционерах АО «Капитал-ПРОК»:

Физические лица с долей участия – 89,2% (включая бенефициара Тананова С.Ю. – 36,25%)

ООО «КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА» - 10,8%

Доля прямого и косвенного участия бенефициара Тананова С.Ю. – 47,05%.

Размер уставного капитала АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2025 г. составляет 200 000 руб.

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости 2000 шт. обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции равна 100 (Сто) рублей. Все акции размещены и оплачены. Сумма базовой прибыли на акцию за 2025 год составляет 21 316 руб. 66 коп., за 2024 год составляет 24 131 руб. 98 коп. Сумма разведенной прибыли на акцию за 2025 год составляет 21 316 руб. 66 коп., за 2024 год составляет 24 131 руб. 98 коп.

АО «Капитал-ПРОК» имеет филиал, созданный по решению Совета директоров в 2004 г. Место нахождения филиала: 140152, Московская обл., Раменский р-н, д. Юрово, Центральная ул., 151. Филиал не является юридическим лицом, не имеет отдельного баланса и расчетного счета. Филиал осуществляет те же виды деятельности, что и организация.

Основным видом деятельности Общества является оптовая и мелкооптовая торговля кормовыми добавками для сельскохозяйственных животных и птицы, ветеринарными препаратами, химическими средствами защиты растений и животных (родентициды, инсектициды, фунгициды), моющими средствами, дезинфектантами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 116 человек, за 2024 год – 127 человек.

Бухгалтерская отчетность АО «Капитал-ПРОК» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой АО «Капитал-ПРОК», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № П-127-КП от 28 декабря 2024 г.

В целях детализации статей отчетности, считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 5% от показателя статьи. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5%.

3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства, складская техника, компьютерное и телекоммуникационное оборудование.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Затраты на приобретение активов стоимостью меньше 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. Все объекты основных средств после признания учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания с учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвентаризация основных средств проводилась в 2025 г. по состоянию на 31 декабря 2025 г. При проверке обесценение основных средств не выявлено. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.1. Налгичне и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	35 826	(13 961)	16 103	(8 565)	6 163	(5 469)	43 364	(13 267)
	2024 г.	34 331	(9 175)	1 640	(145)	132	(4 918)	35 826	(13 961)

Прочие основные средства	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	267	-	-	(267)	-	-
	2024 г.	-	1 640	-	-	(1 640)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

5. Товары и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180Н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в Дебет счета 41 «Товары».

Единицей бухгалтерского учета товаров и материалов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров, материалов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров и материалов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия необходимости.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		На начало года	Поступления и затраты	Списано	
Запасы - всего	2025 г.	132 989	1 240 359	(1 254 276)	119 072
	2024 г.	144 095	1 403 749	(1 414 855)	132 989
в том числе:	2025 г.	786	10 466	(10 476)	776
	2024 г.	782	10 906	(10 902)	786
Товары	2025 г.	130 257	1 229 592	(1 242 508)	117 341
	2024 г.	142 847	1 390 445	(1 403 035)	130 257
Расходы будущих периодов	2025 г.	1 946	301	(1 292)	955
	2024 г.	466	2 398	(918)	1 946

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено / исполнено дебитором	списано на расходы непогашенная задолженность	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	238 604	(3 809)	1 721 150	233	(1 764 196)	(43)	(61)	195 748	(5 227)		
	2024 г.	228 314	(3 986)	2 316 710	-	(2 306 420)	-	(3)	238 604	(3 809)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	168 923	(3 414)	1 439 285	-	(1 446 120)	(43)	(45)	162 045	(4 650)		
	2024 г.	167 381	(3 477)	1 819 203	-	(1 817 661)	-	-	168 923	(3 414)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	28 987	-	245 753	-	(251 642)	-	-	23 098	-		
	2024 г.	4 055	-	448 775	-	(423 843)	-	-	28 987	-		
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 673	-	282	-	-	-	-	1 955	-		
	2024 г.	10 874	-	4 309	-	(13 510)	-	-	1 673	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2024 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	38 080	-	381	-	(31 091)	-	-	7 370	-		
	2024 г.	45 037	-	22 322	-	(29 279)	-	-	38 080	-		
Расчеты с прочими	2025 г.	941	(395)	35 449	233	(35 343)	-	(16)	1 280	(577)		

дебиторами	2024 г.	938	(509)	22 101	(22 098)	-	(3)	941	(395)
------------	---------	-----	-------	--------	----------	---	-----	-----	-------

6.2. Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего	5 227	-	3 809	-	3 986	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 650	-	3 414	-	3 477	-
Расчеты с прочими дебиторами	577	-	395	-	509	-

Величина резерва по сомнительным долгам Общества определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично с отнесением сумм резервов на финансовые результаты по дебиторской задолженности.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 227 тыс. руб.

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы (невостребованные кредитом суммы)		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено в результате исполнения обязательств	на доходы (невостребованные кредитом суммы)	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	67 725	730 466	-	(746 024)	-	52 167
	2024 г.	59 455	2 729 038	-	(2 720 764)	(4)	67 725

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	42 985	341 593	-	(343 694)	-	40 884
	2024 г.	41 499	1 683 825	-	(1 682 338)	(1)	42 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	869	368 626	-	(367 585)	-	1 910
	2024 г.	666	438 586	-	(438 380)	(3)	869
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	5 520	129	-	(1 084)	-	4 565
	2024 г.	2 460	338 969	-	(335 909)	-	5 520
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	3 297	177	-	(392)	-	3 082
	2024 г.	2 831	38 330	-	(37 864)	-	3 297
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	14 728	16 916	-	(29 969)	-	1 675
	2024 г.	11 612	222 561	-	(219 445)	-	14 728
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	4	3 021	-	(3 025)	-	-
	2024 г.	204	3 618	-	(3 818)	-	4
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2025 г.	35	4	-	-	-	39
	2024 г.	30	5	-	-	-	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	287	-	-	(275)	-	12
	2024 г.	153	3 144	-	(3 010)	-	287

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	9 743	21 289	(18 672)	(502)	11 858	
	2024 г.	8 098	22 349	(17 641)	(3 063)	9 743	
в том числе:	2025 г.	9 743	21 289	(18 672)	(502)	11 858	
Обязательство по оплате неиспользованных отпусков	2024 г.	8 098	22 349	(17 641)	(3 063)	9 743	

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по оплате отпусков отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпусковых, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Размер признанного в 2025 году оценочного обязательства составил 21 289 тыс. руб., списанного оценочного обязательства – 19 175 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. оценочное обязательство отражено в размере 11 858 тыс. руб.

8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и в 2025 году составила 1 618 573 тыс. руб., выручка от реализации товаров и услуг за 2024 год – 1 799 762 тыс. руб.

9. Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, связанные с осуществлением оптовой и мелкооптовой торговли, являются расходами по обычным видам деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на финансовый результат.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

Наименование	2025 год	2024 год
себестоимость проданных товаров	1 240 927 тыс. руб.	1 401 344 тыс. руб.
коммерческие расходы	354 551 тыс. руб.	359 494 тыс. руб.
в т.ч.		
- амортизация основных средств и нематериальных активов	5 380 тыс. руб.	3 859 тыс. руб.
- материальные затраты	5 463 тыс. руб.	5 905 тыс. руб.
- затраты на оплату труда	218 464 тыс. руб.	226 476 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды	36 810 тыс. руб.	35 701 тыс. руб.
- расходы на аренду	30 363 тыс. руб.	28 482 тыс. руб.

- расходы на командировки	4 537 тыс. руб.	5 970 тыс. руб.
- расходы на рекламу	6 962 тыс. руб.	4 407 тыс. руб.
- транспортные расходы	10 845 тыс. руб.	16 209 тыс. руб.
- прочие затраты	35 727 тыс. руб.	32 485 тыс. руб.

10. Прибыль от продаж

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил прибыль 23 095 тыс. руб., по итогам 2024 года – прибыль 38 924 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 45 504 тыс. руб., из них:

- проценты к получению – 33 008 тыс. руб.;
- бонусы за выполненный объем закупки товаров – 2 711 тыс. руб.;
- реализация основных средств – 5 917 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 31 849 тыс. руб., из них:

- проценты к получению – 20 943 тыс. руб.;
- бонусы за выполненный объем закупки товаров – 2 789 тыс. руб.

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 10 922 тыс. руб., в т.ч. 4 213 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией основных средств.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 8 902 тыс. руб., в т.ч. 1 451 тыс. руб. – расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расшифровка изменения отложенного налогового актива за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2024 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2025 год, связанные с изменением временных разниц	На 31.12.2025 г., тыс.руб.
Нематериальные активы	165	(31)	134

Материалы	107	(75)	32
Расходы будущих периодов	4	(4)	0
ИТОГО (строка баланса 1180)	276	(110)	166

Расшифровка изменения отложенного налогового актива за 2024 год представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2023 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отп. налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы (расходы) по отп. налогу за 2024 год, связанные с изменением ставки	На 31.12.2024 г., тыс.руб.
Нематериальные активы	0	132	33	165
Основные средства	6	(6)	0	0
Материалы	0	86	21	107
Расходы будущих периодов	0	3	1	4
ИТОГО (строка баланса 1180)	6	215	55	276

Расшифровка изменения отложенного налогового обязательства за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2024 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отп. налогу за 2025 год, связанные с изменением временных разниц	На 31.12.2025 г., тыс.руб.
Доходные вложения в материальные ценности	350	37	387
Основные средства	2 752	(754)	1 998
ИТОГО (строка баланса 1420)	3 102	(717)	2 385

Расшифровка изменения отложенного налогового обязательства за 2024 год представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2023 г., тыс.руб.	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы (расходы) по отл. налогу за 2024 год, связанные с изменением ставки	На 31.12.2024 г., тыс.руб.
Доходные вложения в материальные ценности	280	0	70	350
Основные средства	2 441	(207)	518	2 752
ИТОГО (строка баланса 1420)	2 721	(207)	588	3 102

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете

№ строки отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	57 676	61 871	56 300
	Ставка налога на прибыль	25%	20%	20%
	Условный расход по налогу на прибыль	(14 419)	(12 374)	(11 260)
	<i>в том числе отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	607	(422)	(1 269)
	Постоянный налоговый расход (доход)	(624)	(700)	(486)
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога на прибыль		(533)	0

2410	Налог на прибыль	(15 043)	(13 607)	(11 746)
------	------------------	----------	----------	----------

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности (чистая прибыль)

Чистая прибыль, полученная в 2025 году, равна 42 633 тыс. руб., в 2024 году – 48 264 тыс.руб.

15. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Физические лица

Тананова Светлана Юрьевна

доля в уставном капитале организации эмитента – 36,25 %

доля прямого и косвенного участия – 47,05%

Как генеральному директору Танановой С.Ю. в отчетном периоде начислялись и выплачивались заработная плата и премии в соответствии с заключенным трудовым договором, дивиденды.

Федотов Александр Сергеевич

доля в уставном капитале организации эмитента – 22,95 % (в 2025 году выплачивались дивиденды)

Выплаты основному управленческому персоналу:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Общее вознаграждение	36 387	43 811
НДФЛ	7 179	6 631
Страховые взносы	5 468	6 662

Юридические лица

Наименование связанной стороны	ИНН/КПП связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2025г., тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2025г., тыс. руб.
ООО "АгробювИт" (арендодатель)	7707243089/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление имущества в аренду	31 386	-	40
ООО "АГРОВИТ" (поставщик)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	18 666	-	1 276
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление неисключительных прав	15	-	-
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	1 070	-	-
ООО "СОЮЗАГРОВИТ" (поставщик)	5040184402/ 504001001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	636 686	-	-
ООО "КАПИТАЛ- ПРОК СТРАНА" (покупатель)	5001033696/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	98 691	3 224	-
ООО "КАПИТАЛ- ПРОК СТРАНА" (поставщик)	5001033696/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг, предоставление имущества в аренду	35 207	-	-
ООО "ПРОК Ритейл" (покупатель)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	251 558	37 899	-
ООО "ПРОК Ритейл" (поставщик)	5001092966/ 500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	3 909	-	-

		той же группой лиц					
Наименование связанной стороны	ИНН/КПП связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2024г., тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности АО «Капитал-ПРОК» на 31.12.2024г., тыс. руб.	
ООО "Агробиовит" (арендодатель)	7707243089/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление имущества в аренду	25 388	-	-	-
ООО "АГРОВИТ" (поставщик)	7702157710/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	7 128	-	-	-
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Предоставление неисключительных прав	64	8	-	-
ООО "АГРОВИТ" (покупатель)	7702157710/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	1 124	-	-	-
ООО "СОЮЗАГРОВИТ" (поставщик)	5040184402/504001001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	597 870	-	-	-
ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" (покупатель)	5001033696/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	84 069	8 231	-	-
ООО "КАПИТАЛ-ПРОК СТРАНА" (поставщик)	5001033696/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг, предоставление имущества в аренду	40 597	-	-	-
ООО "ПРОК Ритейл" (покупатель)	5001092966/500101001	Организации контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров, работ, услуг	225 155	22 622	-	-

ООО "ПРОК Ритейл" (поставщик)	5001092966/ 500101001	той же группой лиц Организации контролируются одной и той же группой лиц	Реализация товаров, работ, услуг	6 378	-	-
----------------------------------	--------------------------	---	-------------------------------------	-------	---	---

17. Непрерывность деятельности

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ № 762-р от 27.03.2020г. "О рекомендуемом перечне непродовольственных товаров первой необходимости" АО "Капитал-ПРОК" является организацией, обеспечивающей население товарами первой необходимости. Проведение специальной военной операции вызвало экономическую и социальную напряженность, повлияло на стабильность покупательского спроса и деловых экономических связей. В современной геополитической ситуации возникли трудности в проведении расчетов в рублях по внешнеторговым контрактам. Но руководство Общества принимает все необходимые меры для эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности. Финансовое положение организации является устойчивым. Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор



Тананова С.Ю.

Главный бухгалтер *



Ершова Ю.В.

31 марта 2026 года

