

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО «Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Капитал» (ОГРН 1025300781824), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Капитал» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2025 год (далее — прочая информация). Прочая информация будет нам предоставлена предположительно после даты настоящего аудиторского заключения за 2025 год, и не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом членам Совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)

Ржаницына Виктория Станиславовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006098538)



Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

04 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "КАПИТАЛ"</u>	по ОКПО	23534655
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321023915
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

173003, Новгородская область, г Великий Новгород, пер Базовый, д. 13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1187847306129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
по ОКПО	23534655
по ОКЕИ	384

Организация: Публичное акционерное общество "КАПИТАЛ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 237	1 548	1 066
3.1	Инвестиционная недвижимость	1160	24 700	25 148	25 597
3.2	Финансовые вложения	1170	15 239	369	15 639
	в том числе:				
	Акции		215	215	215
	Предоставленные займы		15 024	369	15 424
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	550
	Итого по разделу I	1100	41 176	27 065	42 852
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	-	1	-
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	442	430	250
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		186	150	136
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		46	106	66
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		210	174	48

3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 276	16 264	511
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	500	533	163
	в том числе: Расчетные счета		500	533	163
	Прочие оборотные активы	1260	9	94	12
	в том числе: Расходы будущих периодов		9	94	12
	Итого по разделу II	1200	3 228	17 321	936
	БАЛАНС	1600	44 404	44 386	43 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	776	776	776
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	78	78	78
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		78	78	78
3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 305	43 245	42 743
	Итого по разделу III	1300	44 159	44 098	43 597
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	173	240	159
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		9	9	60
	Расчеты с покупателями и заказчиками		660	75	6
	Расчеты по налогам и сборам		105	156	93
			-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	72	47	32
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	245	287	191
	БАЛАНС	1700	44 404	44 386	43 788

Генеральный директор
(наименование должности)



Шитикова Светлана Леонидовна
(расшифровка подписи)

3 февраля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "КАПИТАЛ"
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 23534655		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.11	Выручка	2110	4 664	4 351
	в том числе:			
	Аренда недвижимого имущества		4 664	4 351
3.12	Себестоимость продаж	2120	(1 285)	(1 296)
	в том числе:			
	Аренда недвижимого имущества		(1 285)	(1 296)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 379	3 055
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(3 633)	(3 458)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(254)	(403)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	1 753	1 659
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
3.15	Прочие расходы	2350	(1 251)	(577)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	248	679
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(188)	(177)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60	502

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	60	502
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,07	0,65
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,07	0,65

Генеральный директор
(наименование должности)

3 февраля 2026 г.



Шитикова Светлана Леонидовна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
23534655	
384	

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Публичное акционерное общество "КАПИТАЛ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	776	-	-	-	78	42 743	43 597
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	776	-	-	-	78	42 743	43 597

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	502	502
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	776	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	776	-	-	-	78	43 245	44 099
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	78	43 245	44 099
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	776	-	-	-	78	43 245	44 099

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	60	60
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	776	-	-	-	78	43 305	44 159

Генеральный директор
(наименование должности)

Шитикова Светлана Леонидовна
(расшифровка подписи)

3 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "КАПИТАЛ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
23534655		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 553	4 432
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 553	4 414
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	18
	Платежи - всего	4120	(5 281)	(4 848)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 205)	(2 174)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 636)	(2 315)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(440)	(359)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(728)	(416)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 895	1 786
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 164	293
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 682	1 493
	прочие поступления	4219	49	-
	Платежи - всего	4220	(3 200)	(1 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 200)	(1 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	695	786
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(33)	370
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	533	163
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	500	533
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шитикова Светлана Леонидовна
(расшифровка подписи)

3 февраля 2026 г.



Приложение 1. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		в течение года		пересчетная		на конец периода	
		фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	ликвидировано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 634	(1 086)	-	-	(759)	-	2 634	(1 396)
	За 2024 г.	2 634	(797)	770	-	(737)	-	2 634	(1 086)
в том числе:	Сооружения	937	(303)	-	-	(101)	-	937	(404)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	287	(240)	650	-	(63)	-	146	(146)
Офисное оборудование	За 2025 г.	241	(125)	-	-	(39)	-	241	(164)
	За 2024 г.	121	(97)	120	-	(28)	-	1 308	(125)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 308	(512)	-	-	(170)	-	1 308	(683)
	За 2024 г.	1 308	(342)	-	-	(170)	-	1 308	(512)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	31 098	(5 949)	-	-	(449)	-	31 098	(6 398)
	За 2024 г.	31 098	(5 501)	-	-	(449)	-	31 098	(5 949)
в том числе:	Здания	26 250	(5 949)	-	-	(449)	-	26 250	(6 398)
	Земельные участки	4 848	-	-	-	-	-	4 848	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		в течение года		пересчетная		на конец периода	
		фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	ликвидировано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	21 089	-	21 848	-	21 815	-
в том числе:						
Здания	19 852	-	20 301	-	20 749	-
Сооружения	534	-	635	-	47	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	28	-
Офисное оборудование	78	-	117	-	24	-
Транспортные средства	625	-	796	-	966	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 847	-	4 847	-	4 847	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	4 847	-	4 847	-	4 847	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-

Приложение 2. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило			погашено		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	430	250	316	429	(302)	(249)	(302)	(249)	442	430	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	107	84	43	205	(103)	(182)	(103)	(182)	46	107	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	299	137	37	169	(7)	(50)	(7)	(50)	186	299	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	24	29	236	55	(60)	-	(60)	-	210	24	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г. За 2024 г.	-	430	316	429	(302)	(249)	(302)	(249)	442	430	X	X	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	250	250	429	429	(249)	(249)	(249)	(249)	430	430	X	X	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Приложение 3. Обязательства

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	240 159	66 168	- -	(134) (87)	- -	173 240	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 60	9 9	- -	(10) (60)	- -	8 9	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	75 -	48 75	- -	(123) -	- -	- 75	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	98 92	7 27	- -	- (21)	- -	105 98	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	58 1	3 57	- -	(1) -	- -	61 58	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	5 240	- 66	- -	(5) (134)	- -	- 173	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	159 240	168 168	- -	(87) (87)	- -	240 173	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	47 32	198 155	173 139	- -	73 47
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	47 32	198 155	173 139	- -	73 47

Приложение 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180	432
Затраты на оплату труда	1 398	1 588
Отчисления на социальные нужды	351	374
Амортизация	759	737
Прочие затраты	2 229	1 623
Итого по элементам	4 918	4 754
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 918	4 754



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

КАПИТАЛ

Россия, 173003, г. Великий Новгород,
пер. Базовый, д.13, оф.15
Тел.: 8(8162)731-158
e-mail: office@novcapital.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

1. Общая информация.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Полное наименование общества: Публичное Акционерное общество «Капитал»

Сокращенное наименование: ПАО «Капитал»

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) 173003, город Великий Новгород, пер. Базовый, д.13, офис 13.

Дата государственной регистрации: 25.01.1993 года.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 776 105 (семьсот семьдесят шесть тысяч сто пять) рублей и состоит из 776 105 (семьсот семьдесят шесть тысяч сто пять) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, все акции оплачены.

Состав акционеров: физические лица – 94,7%, юридические лица – 5,3%

Бенефициарный владелец Никитин Сергей Владимирович, доля участия в уставном капитале акционерного общества - 27,5%.

Основным видом деятельности ПАО «Капитал» является сдача в аренду и управление собственным недвижимым имуществом.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

В 2025г. ПАО «Капитал» применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы (ст.346.14 п.1НК).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества, Шитикова Светлана Леонидовна, назначена на должность 29 апреля 2023 года по приказу №21.

Органом контроля является Ревизионная комиссия, состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания Общества (протокол от 23.05.2025г) в количестве 3 членов.

Организация подлежит обязательному аудиту, подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об Аудиторской деятельности» Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Аудитором Общества является ООО «Что делать аудит», выплаченное вознаграждение за проведение аудита за 2024 год составило 150 тыс. руб., подлежащее выплате вознаграждение за проведение аудита за 2025 год составляет 162 тыс. руб.

Численность сотрудников организации:

На 31.12.2025г. – 5 человек

На 31.12.2024г. – 5 человек

Информация о членах Совета директоров.

Ф.И.О.	Дата наступления основания	Дата прекращения основания
1. Ароян Амалия Меружановна	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
2. Голов Виктор Владимирович	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
3. Данилова Наталья Викторовна	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
4. Еремеева Наталья Викторовна	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
5. Кондратьева Марина Михайловна	23.05.2025	до наст.времени
6. Коровиков Иван Александрович	23.05.2025	до наст.времени
7. Кротов Константин Валентинович	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
8. Лазаренко Надежда Павловна	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени
9. Смирнов Андрей Анатольевич	31.05.2024 23.05.2025	до наст.времени

Информация об Обществе публикуется на веб-сайте «Центр раскрытия корпоративной информации компании Интерфакс».

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023), и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024г №11 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, за исключением базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию, которые представляются в рублях и копейках. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств, и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не

превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов отражаются как внеоборотные активы.

2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей, за исключением объектов недвижимого имущества и земельных участков, которые являются основными средствами независимо от стоимости.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30
Сооружения	5-33
Машины и оборудования	5-15
Транспортные средства	5-7
Прочие	3-20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.6 Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость (недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств). Оценивается по первоначальной стоимости.

2.7 Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор. Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам.

2.9 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов. Общество признает единицей запасов номенклатурный номер. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.12 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества

Поступления от продажи товаров и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.14 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Управленческие расходы;

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с оказанием услуг.

Ученные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.15 Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте, поэтому информация о сегментах не представляется.

2.16 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023, изменения в презентации отдельных видов активов и обязательств, вносимые ФСБУ 4/2023, выделяется инвестиционная недвижимость.

В связи с началом применения данного стандарта остаточная стоимость объектов, относящихся к инвестиционной недвижимости, ретроспективно отражена по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса (ранее отражалась в составе строки 1150 «Основные средства»). Это не привело к изменениям в отчете о финансовых результатах.

Значения показателей бухгалтерского баланса, предшествующих отчетному периоду, которые были изменены в результате вступления в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», представлены ниже:

Изменение показателей бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки	Сумма до корректировок	Сумма после корректировок	Величина корректировки
Основные средства	1150	26 695	1 548	(25 148)	26 663	1 066	(25 597)
Инвестиционная недвижимость	1160	-	25 148	25 148	-	25 597	25 597

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства, инвестиционная недвижимость, право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, приведены в Приложении 1 к Пояснениям бухгалтерской отчетности.

Все основные средства кроме земельных участков являются амортизируемыми.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

3.2 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений:

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

Наименование показателя	Долгосрчные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15239 тыс.руб	369 тыс.руб	15639 тыс.руб.	2276 тыс.руб.	16264 тыс.руб.	511 тыс.руб.

3.3 Запасы

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в Приложении 2 к Пояснениям бухгалтерской отчетности.

3.5 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведены в Приложении 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	500 тыс.руб	533 тыс.руб	163 тыс.руб.

3.7 Уставный Капитал

Уставный капитал Общества состоит из 776 105 (семьсот семьдесят шесть тысяч сто пять) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. На отчетную дату уставной капитал полностью оплачен, и его величина соответствует величине, установленной в зарегистрированном Уставе.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся и составил 776 105 тыс. руб.

3.8 Резервный капитал

Резервный капитала Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 – 77 610 тыс.руб.

3.9 Нераспределенная прибыль.

В соответствии с Протоколом общего собрания участников прибыль за 2024 год в сумме 502 тыс.руб. не распределять, направить на погашение убытков прошлых лет.

Сумма Чистых Активов составляет: на 31.12.2025г - 44 159 тыс.руб., на 31.12.2024г – 44 098 тыс.руб., на 31.12.2023г – 43 597 тыс.руб. раздел III бухгалтерского баланса.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков.

Условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.11 Выручка от продаж

Выручки (доходы от обычных видов деятельности) и вид деятельности представлена следующим образом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Выручка от аренды	4664 тыс.руб.	4351 тыс.руб.

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж и вид деятельности представлена следующим образом

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость по сдаче в аренду	1285 тыс.руб	1296 .руб

3.13 Управленческие расходы представлены следующими статьями:

	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы		
Расходы на оплату труда	1580 тыс.руб	1700 тыс.руб
Отчисления на социальные нужды	410 тыс.руб	513 тыс.руб
Затраты на приобретение малоценного имущества и прочих материалов	200 тыс.руб.	150 тыс.руб
Амортизация НМА, основных средств и ППА	320 тыс.руб	250 тыс.руб
Страхование гражданской ответственности	100 тыс.руб	70 тыс.руб
Командировочные расходы	75 тыс.руб.	10 тыс.руб
Прочие затраты	948 тыс.руб.	765 тыс.руб
Итого управленческие расходы	3633 тыс.руб	3458 тыс.руб

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении 4 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 Проценты к получению

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты по банковским депозитам	47 тыс.руб	75 тыс.руб.
Проценты по займам выданным	1706 тыс.руб	1584 тыс.руб
итого		

3.15 Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Услуги банка -33 тыс.руб.

Прочие операционные расходы -1218 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности Общество отражает:

На 31.12.2025г.

- Базовую прибыль (убыток) на акцию, 0,77 руб
- Разводненную прибыль (убыток) на акцию, 0,77 руб.

На 31.12.2024г.

- Базовую прибыль (убыток) на акцию, 0,65 руб
- Разводненную прибыль (убыток) на акцию, 0,65 руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

Перечень субъектов, способных контролировать, или оказывать влияние на деятельность ПАО «Капитал».

1. Шитикова Светлана Леонидовна, генеральный директор акционерного общества, член Совета директоров Общества, ИНН 532106860556, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
2. Никитин Сергей Владимирович - распоряжается 27,5 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, ИНН 532102138389.
3. Ароян Амалия Меружановна, дата рождения 02.03.1963г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
4. Голов Виктор Владимирович, дата рождения 06.02.1963г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
5. Данилова Наталья Викторовна, дата рождения 07.04.1987г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
6. Еремеева Наталья Викторовна, дата рождения 18.01.1975г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.

7. Кондратьева Марина Михайловна, дата рождения 10.04.1981г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
8. Коровиков Иван Александрович, дата рождения 27.10.1984г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
9. Кротов Константин Валентинович, 1966 года рождения, член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
10. Лазаренко Надежда Павловна, дата рождения 24.04.1954г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0.
11. Смирнов Андрей Анатольевич, дата рождения 15.07.1953г., член Совета директоров Общества, доля участия в уставном капитале Общества - 0,005%.
12. Федоров Андрей Андреевич - распоряжается 18,5 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества; генеральный директор АО «Новгородснаб», владеющего 4,7 % акций ПАО «Капитал», ИНН 532102142603.
13. Федорова Ульяна Андреевна, дочь Федорова Андрея Андреевича, ИНН 532123468807, доля участия в уставном капитале Общества - 0.

Операции со связанными сторонами

С 24.06.2023г. заключён договор аренды недвижимого имущества. Арендодатель ПАО Капитал, Арендатор ИП ФЕДОРОВА УЛЬЯНА АНДРЕЕВНА, ИНН 532123468807. Балансовая стоимость имущества, передаваемого в аренду, составляет 6 717 523,80 рубля. Сделка утверждена Советом директоров Общества. Утверждения на общем собрании акционеров не требуется.

С 01.11.2024г по 30.04.2025г. заключён договор аренды недвижимого имущества. Арендодатель ПАО Капитал, Арендатор ИП Шитикова С.Л., ИНН 532106860556. Балансовая стоимость имущества, передаваемого в аренду, составляет 1 275 062,86 рубля. Сделка утверждена Советом директоров Общества. Утверждения на общем собрании акционеров не требуется.
Шитикова Светлана Леонидовна выбыла из состава Совета директоров Общества 23.05.2025г.

14.08.2023г. заключен договор займа №13. Займодатель ПАО Капитал. Заемщик Шитикова Светлана Леонидовна. Сумма сделки составляет 400 000,00 руб. Сделка утверждена Советом директоров Общества. Утверждения на общем собрании акционеров не требуется. Договор займа закрыта 30.10.2025г.
Информация о сделках со связанными сторонами:

		Виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций со связанными сторонами, руб.			
			Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность за отчетный период
1	Никитин С.В.	Заработная плата	Согласно штатного расписания	-	-	-
2	Шитикова С.Л.	Заработная плата	Согласно штатного расписания	-	-	-
		Возврат займа	154 тыс.руб	-	-	-
		% по выданному займу	7 тыс.руб	-	-	-
		Аренда недвижимого имущества	431 тыс.руб	-	-	-
3	ИП Федорова У.А.	Аренда недвижимого имущества	1113 тыс.руб	-	-	-

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение управленческому персоналу

В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров за работу в Совете директоров, не выплачивалось.

В 2025 году была произведена выплата членам Совета директоров – сотрудникам компании заработная плата 955 тыс. руб., без учета страховых взносов. Характер выплат – краткосрочные вознаграждения.

В 2025 году заработная плата административно управленческому персоналу произведена в размере 2 100 тыс. руб., без учета страховых взносов. Характер выплат – краткосрочные вознаграждения.

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено **финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют.

- **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- **Валютный риск**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору.

В отношении выданных займов и денежных средств, Общество оценивает кредитный риск как высокий, так как на 31 декабря 2025г. сумма выданных займов существенная.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебаний цен на сырую нефть. Это, в свою очередь, обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять обязательства по контрактам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполнения работ (услуг),

а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор
ПАО «Капитал»
03.02.2026 г.



Шитикова С.Л.