

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому отчету по ООО «Русь Кэпитал» за 2022 год.**

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности:**

**Место нахождения общества:** 443013, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, ул. Аксаковская, дом 169А/44.

**Почтовый адрес:** 443013, Российская Федерация, Самарская область, г. Самара, ул. Аксаковская, дом 169А/44.

ООО «Русь Кэпитал» зарегистрировано 22 января 2019 года. Орган, осуществивший регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары. ОГРН 1196313004580

**2. Виды экономической деятельности:**

**82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (основной вид деятельности);**

06.10 Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа;

09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;

43.21 Производство электромонтажных работ;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.3 Работы строительные отделочные

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.99.1 Работы гидроизоляционные.

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом

46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

71.10 – аренда легковых автомобилей

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

73.11 Деятельность рекламных агентств

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

**3. Уставный капитал** общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Единственный учредитель (100% доля) – Елманов Александр Викторович.

**4. Среднегодовая численность** работников за отчетный период составила 1 человека.

**Органом управления** общества является:

- единоличный исполнительный орган - Генерального директор Елманов Александр Викторович.

**5. Основные средства**

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В первоначальную стоимость основных средств включаются все затраты, которые напрямую относятся к приобретению и приведению объекта ОС средств в рабочее состояние, кроме расходов на перетон транспортных средств от продавца собственными силами. Основных средств - 2 тыс. рублей.

**Принятые сроки полезного использования основных средств:**

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта. Срок полезного использования основных средств утверждается приказом руководителя в соответствии с рекомендацией ответственного руководителя.

Расчет амортизации ведется линейным способом и для бухгалтерского и для налогового учета.

По объектам основных средств стоимостью более 100 000 рублей в бухгалтерском учете за единицу начисляется 100% амортизация при вводе в эксплуатацию. В налоговом учете – 100 000 руб. Оставшаяся сумма списывается линейным способом до полного погашения.

Переоценка ОС не производится.

**6. Нематериальные активы.**

Прихода нематериальных активов в 2022 году не было.

#### **7. Материально- производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение. В фактическую себестоимость не включается налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Оценка запасов при списании в производство и реализации на сторону производится по средней себестоимости. Материально- производственные запасы в залог не передавались.

#### **8. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Резервы предстоящих расходов на вознаграждение по итогам года на 31.12.2022г. - не было.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – не было.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам - не было.

#### **9. Займы и кредиты в 2022г. были выданы сотруднику в размере - 435 тыс рублей.**

#### **10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

#### **11. Доходы:**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

#### **Доходы от обычных видов деятельности.**

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, вознаграждение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые, будучи выявленными, своевременно относились бы к доходам от обычных видов деятельности. В 2022 г. выручка – 5 334 тыс. рублей.

#### **Прочими доходами признаются:**

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду), в соответствии с условиями договора;

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;

- прочие внереализационные доходы.

- чрезвычайные доходы - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.;

- страховое возмещение в результате землетрясения или другой природной катастрофы;

- стоимость материальных ценностей, относящихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, поврежденных в результате чрезвычайного события или ситуации;

- другие чрезвычайные доходы.

#### **12. Доходы будущих периодов.**

Суммы целевого финансирования и поступлений, которые не могут быть признаны обществом в качестве внереализационных доходов

Суммы предстоящих поступлений задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы и признанным виновными лицами или присужденным к взысканию с них судебными органами;

Суммы предстоящих поступлений задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы, сразу учитываются на счете 91 как прочий доход.

За 2021 год доходов будущих периодов не было.

#### **13. Расходы.**

Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию проданных товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны компанией, но по которым отсутствует надлежащим образом оформленная первичная документация (неотфактурованные работы и услуги) в соответствии с принципом начисления отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода.

#### **14. Классификация расходов.**

##### **Расходы по обычным видам деятельности:**

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на благоустройство;
- другие налоги и сборы;
- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- расходы, связанные со сдачей в аренду (сублизинг) объектов основных средств (в соответствии с условиями договора);
- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы на мероприятия по охране окружающей среды;
- взносы на компенсационные выплаты работникам;
- пенсионные и иные пособия;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- стоимость услуг консультационных, аудиторских и юридических;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы на проведение отдыха;
- расходы на проведение развлечений;
- расходы на создание резерва под снижение стоимости (обесценение) МПЗ
- расходы на создание резерва предстоящих расходов на отпуска, на выплаты вознаграждений (для обществ, учетной политикой которых предусматривается формирование резерва);
- прочие расходы на потребление по коллективному договору;
- другие аналогичные расходы.

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, связанные с основной деятельностью, в том числе те, которые носят социальный характер, в частности, премии и подарки к юбилею или праздникам, затраты на культурно-спортивные мероприятия, содержание профкома и общежитий, благотворительность, шефскую помощь и т.п.

##### **15. Прочие расходы.**

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду, в соответствии с условиями договора);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- прочие операционные расходы
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые и суммовые разницы;
- прочие внереализационные расходы
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.)

##### **16. Расходы будущих периодов в 2022 году составили 8 тыс. рублей.**

##### **17. Порядок определения доходов для целей налогообложения:**

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Доходом от реализации для целей налогообложения признается выручка от:

- реализации товаров собственного производства;
- реализации работ, услуг (в том числе сдача в аренду имущества и предоставления прав);
- реализации покупных товаров; реализации имущественных прав.

##### **18. Порядок учета расходов для целей налогообложения.**

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы делятся на расходы, связанные с реализацией и внереализационные расходы.

Расходы, связанные с реализацией:

- Прямые расходы.
- Косвенные расходы.

К амортизируемому имуществу относятся объекты основных средств и нематериальных активов с учетом требований статьи 257 НК РФ.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом. Расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

Если договором между арендатором и арендодателем ремонт арендованных основных средств производится за счет средств арендатора, то расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат.

**19. Порядок учета прочих расходов и убытков.**

Расходы прошлых лет с неопределенным сроком возникновения, выявленные в отчетном (налоговом) периоде, признаются на дату выявления этого расхода, или на дату получения (обнаружения) документов, подтверждающих факт расхода.

**20. Налог на добавленную стоимость:**

Общество признает датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения дату счета-фактуры, акта выполненных работ (услуг).

**21. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

**22. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации:**

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за 2022 год – 5 334 тыс.рублей

23. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг за 2021г. отсутствует.

|                                                                        |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Валовая прибыль                                                        | 5 334 тыс. руб. |
| Управленческие расходы                                                 | 4 138 тыс. руб. |
| Прибыль от продаж                                                      | 1 196 тыс. руб. |
| Прочие доходы                                                          | 51              |
| Прочие расходы                                                         | 138 тыс. руб.   |
| Прибыль до налогообложения                                             | 1 109 тыс. руб. |
| Текущий налог на прибыль (изменение отложенных налоговых обязательств) | 287 тыс. руб.   |
| Чистая прибыль                                                         | 821 тыс. руб.   |

Директор ООО «Русь Кэпитал»



Елманов А.В.