

ПОВСННІТЕЛЬНА ЗАПІСКА
к годовому отчету по ООО «Русь Кэпитал» за 2023 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, осуществлявший регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самара. 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 сырья нефти и нефтяного (попутного) газа;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.21 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительных-монтажных работ;

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

43.29 Производство прочих строительных-монтажных работ;

43.3 Работы строительные отделочные;

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

46.71 Торговая оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;

46.71.1 Торговая оптовая торговля твердым топливом;

46.71.2 Торговая оптовая торговля жидким топливом, включая авиационный бензин;

46.90 Торговая оптовая специализированная;

47.30 Торговая розничная торговля 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) – Ерманов Александр Викторович.

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

5. Основные средства - единичный исполнительный орган - Генеральный директор Ерманов Александр Викторович.

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 перенос транспортные средств от продавца собственными силами. Основных средств - 0 тыс. рублей.

Принятые сроки полезного использования основных средств определяются 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 аресивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Расчет амортизации ведется линейным способом и для бухгалтерского и для налогового учета. По объектам основных средств стоимость 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.

Переценка ОС не производится.

6. Нематериальные активы.

Прихода нематериальных активов в 2023 году не было.

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 отсутствуют надлежащим образом оформленная первичная документация (неотфактурованные работы и услуги) в соответствии с принципом начисления отражаются на последнем число отчетного месяца в расходах текущего периода.

13. Расходы.

За 2023 год доходов будущих периодов не было.

Учитываются на счете 91 как прочий доход.

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

Сумы предстоящих поступлений задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы и внебюджетных доходов

Сумы целевого финансирования и поступлений, которые не могут быть признаны доходом в качестве

12. Доходы будущих периодов.

- другие чрезвычайные доходы.

дальнейшему использованию активов, поврежденных в результате чрезвычайного события или ситуации;

- стоимость материальных ценностей, относящихся от списания непригодных к восстановлению и - страховое возмещение в результате землетрясения или другой природной катастрофы;

- стихийного бедствия, пожара, аварии, наводнения, возникновения как последствие чрезвычайных обстоятельств

- прочие внебюджетные доходы.

- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;

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

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.

- поступления в возмещение причиненных организацией убытков;

- активы, полученные безвозмездно;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за иностранной валютой), продажи, товаров;

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме условиям договора;

пользования) активов (за исключением основных средств, предоставляемых в аренду), в соответствии с

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые, в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

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 признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

Доходы от обычных видов деятельности признаются

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 затог не передавались.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Резервы предстоящих расходов на возмещение по итогам года на 31.12.2023г. - не было.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков - не было.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам - не было.

9. Займы и кредиты в 2023г. были выданы сотруднику в размере - 450 тыс рублей и возвращен в полной сумме.

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, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

выручка - 7 562 тыс. рублей.

Почими доходами признаются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и

использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за

иностранной валютой), продажи, товаров;

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме

условиями договора;

пользования) активов (за исключением основных средств, предоставляемых в аренду), в соответствии с

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

договорам аренды (сублизинга) основных средств (в соответствии с условиями договора), доходы,

связанные с предоставлением работ, оказанием услуг; доходы, относящиеся к прошлым периодам, которые,

в соответствии с условиями договора), доходы, полученные по условиям договора, доходы по

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признаются

выручка от продажи, ТМЦ, возмещение по договорам комиссии, агентским договорам, доходы по

14. Классификация расходов.

Расходы по обычным видам деятельности:

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на бланкоустройство;
- 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 отпуски, на выплату вознаграждений (для обшества,

учетной политики 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, предоставляемых 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 принятых организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, не относящиеся к расходам по обычным видам

деятельности;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, переплаченных

для выкапания;

- курсовые и суммовые разницы;

- прочие внеоперационные расходы

- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности

(стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.)

16. Расходы будущих периодов в 2023 году составили 8 тыс. рублей.

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место,

независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или

иного имущества.

Доходом от реализации для целей налогообложения признается выручка от:

- реализации товаров собственного производства;

- реализации работ, услуг (в том числе сдачи 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 делаются на расходы, связанные с реализацией и внеоперационные 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 арендодателем и арендатором ремонт арендованных основных средств производится за счет средств арендатора, то расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат.

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

21. Основные 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 2023 год – 7 562 тыс.рублей
23. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг за 2023г. отсутствует.

Валовая прибыль	7 561 тыс. руб.
Управленческие расходы	6 071 тыс. руб.
Прибыль от продаж	1 491 тыс. руб.
Прочие доходы	66 тыс. руб.
Прочие расходы	67 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1 490 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (изменение отложенных налоговых обязательств)	324 тыс. руб.
Чистая прибыль	1 166 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Русь Капитал»



Егманов А.В.