Общество с ограниченной ответственностью «Русский капитал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Русский капитал».

1.2. Юридический адрес – 241050, Брянская обл., г. Брянск, ул. Горького, д. 15/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.08.2003.

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: НЕТ

1.7. Уставный капитал составляет 101 000 руб.

1.8. Участниками Общества являются:

- Е.Г. Журавлева с долей 50 процентов;
- А.А. Смирнов с долей 25 процентов;
- ООО «ИГ «КАПИТАЛЪ» с долей 25 процентов.

1.9. Дивиденды:

В отчетном году организация выплатила дивиденды в размере 78 500 000 руб. Дивиденды распределены и выплачены в соответствии с долями участников.

1.10. С 01.01.2019 организация исчисляет налоги по УСН с базой «доходы».

1.11. С 01.01.2025 организация является плательщиком НДС по ставке 5%.

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.М. Матюхова (приказ № б/н от 03.03.2011)
Главный бухгалтер Общества: И.М. Кондылева (приказ № 12 от 04.06.2012).

1.13. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Учетная политика

3.1. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов на прибыль»

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (Кроме земельных участков)	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.3 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	3.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество предоставляет в аренду собственные помещения по договорам краткосрочной и долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, помещения и земельные участки. Общество провело переоценку группы основных средств «Земельные участки» в 2023 году, в последующих и отчетном годах переоценка не требовалась. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 18 572 775 руб. за 2023 год.

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года НМА не числятся.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская	25.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 158 050 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года. Однако, в связи с ростом себестоимости продаж и управленческих расходов, произошло снижение прибыли от продаж, а также чистой прибыли. Уменьшение данных показателей связано со снижением спроса на услуги аренды из-за внесения изменений в НК РФ, в результате которых организации на УСН стали плательщиками НДС, что в конечном итоге привело к снижению уровня платежеспособности покупателей и росту расходов.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 03 февраля 2026 года.

Генеральный директор Матюхова

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	271 725	-155 189	0	-33 086	16 779	-3 300	0	0	0	0	0	238 639	-141 710
	За 2024 г.	271 317	-152 003	408	0	0	-3 186	0	0	0	0	0	271 725	-155 189
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 093	-1 697	0	-300	87	-126	0	0	0	0	0	1 793	-1 737
	За 2024 г.	1 685	-1 685	408	0	0	-12	0	0	0	0	0	2 093	-1 697
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	269 632	-153 492	0	-32 786	-16 692	-3 174	0	0	0	0	0	236 846	-139 974
	За 2024 г.	269 632	-150 318	0	0	0	-3 174	0	0	0	0	0	269 632	-153 492
в том числе: Здания (помещения)	За 2025 г.	245 479	-153 492	0	-25 820	-16 692	-3 174	0	0	0	0	0	219 659	-139 974
	За 2024 г.	245 479	-150 318	0	0	0	-3 174	0	0	0	0	0	245 479	-153 492
Земельные участки	За 2025 г.	24 153	0	0	-6 966	0	0	0	0	0	0	0	17 187	0
	За 2024 г.	24 153	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 153	0

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	79 741	92 382	95 168
в том числе: Здания	79 685	91 987	95 168
Машины и оборудование (кроме офисного)	56	395	-
Неамортизируемые основные средства - всего	17 187	24 153	24 153
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	17 187	24 153	24 153

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 486	0	2 870 337	-2 826 873	0	0	0	0	0	50 950
	За 2024 г.	5 636	0	1 850	0	0	0	0	0	0	7 486
Итого	За 2025 г.	7 486	0	2 870 337	-2 826 873	0	0	0	0	0	50 950
	За 2024 г.	5 636	0	1 850	0	0	0	0	0	0	7 486

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3	0	56 649	-40 554	0	0	X	X	16 097	0
	За 2024 г.	4	0	33 763	-33 765	0	0	X	X	3	0
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	0	1 654	-617	0	0	-1 036	0	3	0
	За 2024 г.	4	0	1 489	-1 490	0	0	0	0	3	0
Незавершенное производство	За 2025 г.	0	0	38 901	-39 937	0	0	1 036	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	32 274	-32 274	0	0	0	0	0	0
Иные виды запасов	За 2025 г.	0	0	16 094	0	0	0	0	0	16 094	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	16 094	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	16 094	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 891	0	9 178	0	-6 236	-225	0	0	15 610	0
	За 2024 г.	5 903	0	4 814	0	-275	0	0	0	10 442	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	317	0	225	0	-317	0	0	0	225	0
	За 2024 г.	0	0	317	0	0	0	0	0	317	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	810	0	1 200	0	-548	-140	0	0	1 322	0
	За 2024 г.	466	0	536	0	-192	0	0	0	810	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	5 636	0	0	0	0	0	5 636	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 715	0	2 118	0	-1 772	-85	0	0	7 977	0
	За 2024 г.	0	0	7 715	0	0	0	0	0	7 715	0
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 049	0	0	0	-3 599	0	0	0	450	0
	За 2024 г.	0	0	4 049	0	0	0	0	0	4 049	0
Итого	За 2025 г.	12 891	0	9 178	0	-6 236	-225	0	0	9 974	0
	За 2024 г.	0	0	12 891	0	0	0	0	0	12 891	0

4.2. 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	7 034	7 034	1 127	1 127	0	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	225	225	317	317	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 173	1 173	810	810	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 636	5 636	0	0	0	0

5. Обязательства

5.1. 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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65 452	0	0	-13 949	0	0	51 503
	За 2024 г.	78 328	0	0	-12 876	0	0	65 452
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	65 452	0	0	-13 949	0	0	51 503
	За 2024 г.	78 328	0	0	-12 876	0	0	65 452
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 161	62 559	7	-11 463	-317	0	74 946
	За 2024 г.	20 869	5 878	6 423	-8 979	-30	0	24 161
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 351	1 555	7	-1 745	-311	0	1 857
	За 2024 г.	2 621	316	0	-556	-30	0	2 351
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	701	50 770	0	-646	-4	0	50 820
	За 2024 г.	1 770	233	0	-1 302	0	0	701
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	1	0	0	0	0	6
	За 2024 г.	0	5	0	0	0	0	5
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 005	3 707	0	-4 265	-2	0	8 443
	За 2024 г.	0	9 005	0	0	0	0	9 005
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 540	0	0	-1 470	0	0	2 070
	За 2024 г.	4 237	0	6 423	-7 121	0	0	3 540
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 198	2 971	0	-3 336	0	0	7 833
	За 2024 г.	3 616	4 582	0	0	0	0	8 198
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	3 467	0	0	0	0	3 467
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	361	89	0	0	0	0	450
	За 2024 г.	0	361	0	0	0	0	361
Итого	За 2025 г.	89 613	62 559	7	-25 412	-317	0	126 449
	За 2024 г.	99 197	5 878	6 423	-21 855	-30	0	89 613

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 011	9 133	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	519	2 351	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	564	469	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 929	6 313	-

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	210 032	210 032	195 477
в т.ч. Залог	210 032	210 032	195 477

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 592	1 432
Затраты на оплату труда	16 721	14 502
Отчисления на социальные нужды	3 292	2 635
Амортизация	3 300	3 186
Прочие затраты	27 060	22 080
Итого по элементам	51 966	43 835
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 966	43 835