

Общество с ограниченной ответственностью "Русь"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

• Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Русь" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

• В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

• 1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Русь" присвоен:

• ИНН 2312116251;

• КПП 231201001;

• ОГРН 1052307151148.

• Организация зарегистрирована по юридическому адресу:
КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ КРАСНОДАР Г. ИМ. ЛИЗЫ ЧАЙКИНОЙ УЛ.
Д. 17 .

• Организация создана 27 января 2005 года.

• 1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

- 1.2. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 16 сотрудников чел.
- 1.3. Размер уставного капитала организации 10000 руб.
- 2. Заявление о применении стандартов бухучета
- Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
- ООО «Русь» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН (доходы)
- Аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы: В организации отсутствуют.

Основные средства: Остаточная стоимость на 31.12.2025 составляет 4 317 тыс. руб. Из них:

Здания: 79 тыс. руб. (первоначальная стоимость 400 тыс. руб., износ 321 тыс. руб.).

Земельные участки: 169 тыс. руб.

Незавершенное строительство: 4 069 тыс. руб. (включает магазины-павильоны и блок-комнаты).

Финансовые вложения: Представлены выданными займами на сумму 27 900 тыс. руб.

2.оборотные активы

Запасы: Составляют 1 534 тыс. руб. (полностью приходятся на товары).

Дебиторская задолженность: Общая сумма — 21 498 тыс. руб.

Основная часть (21 000 тыс. руб.) — расчеты с персоналом по прочим операциям.

3. Обязательства

Кредиторская задолженность: Составляет 2 237 тыс. руб.

Задолженность перед покупателями и заказчиками: 1 145 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам: 762 тыс. руб. (515 тыс. — налоги, 247 тыс. — соцстрахование), начисления за отчетный период, подлежат уплате в бюджет в начале следующего налогового периода

4. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год общая сумма расходов составила 34 306 тыс. руб. :

Затраты на оплату труда: 13 398 тыс. руб.

Прочие затраты: 14 631 тыс. руб.

Материальные затраты: 3 136 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды: 3 124 тыс. руб.

Амортизация: 16 тыс. руб.

Организация не получала государственную помощь в 2024–2025 годах .

Детальная расшифровка ключевых разделов пояснений к отчетности ООО «Русь» за 2025 год :

1. Основные средства и капитальные вложения

- Движение : В 2025 году компания списала полностью амортизированное оборудование и «прочие объекты» на сумму 211 тыс. руб. Новых поступлений в состав ОС не зафиксировано.
- Состав объектов: На балансе остаются только здания (остаточная стоимость 79 тыс. руб.) и земельные участки (169 тыс. руб.).
- Долгострой (раздел 4.5): Сумма 4 069 тыс. руб. в незавершенном строительстве. Она не меняется с 2023 года и включает сооружения из сборно-разборных конструкций, не подлежащих вводу в эксплуатацию и государственной регистрации.:
 - Магазины-павильоны (ул. Л. Чайкиной, 1/1) — 3 786 тыс. руб.
 - Блок-комнаты — 283 тыс. руб.

2. Финансовые вложения (займы)

- Объем: Стабильно удерживается на уровне 27 900 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

Общая сумма задолженности перед компанией — 21 498 тыс. руб.

- Из них (21 000 тыс. руб.) — это «расчеты с персоналом по прочим операциям». Это льготные займы сотрудникам или руководству.
- Коммерческая: Задолженность покупателей-40 тыс. руб. (р. 21).

4. Анализ расходов

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году выросли до 34 306 тыс. руб. (против 32 435 тыс. руб. в 2024-м) (р. 26).

- Структура затрат:
 - Оплата труда + взносы: 16 522 тыс. руб. (~48% всех затрат).
 - Прочие затраты: 14 631 тыс. руб. (~43% затрат) (аренда, коммунальные платежи, услуги связи и прочие расходы, связанные с деятельностью ООО)
 - Себестоимость товаров: 3 136 тыс. руб. (материальные затраты).

5. Выручка по направлениям

- Торговый комплекс (ул. Сормовская): 12 927 тыс. руб.
- Торговый комплекс (ул. Л. Чайкиной): 8 767 тыс. руб.
- Общественное питание: 8 609 тыс. руб.

Компания фактически выступает в роли арендодателя и оператора общепита.

Анализ отчета о финансовых результатах (стр. 6–7) показывает, что чистая прибыль ООО «Русь» в 2025 году сократилась более чем в 2 раза: с 2 545 тыс. руб. до 1 246 тыс. руб.

Ниже приведен детальный разбор причин такого падения:

1. Основная деятельность: Рост убытка от продаж

Операционная эффективность компании снизилась, что стало главным негативным фактором:

Выручка (стр. 2110): Сократилась на 572 тыс. руб. (с 31 283 до 30 711 тыс. руб.). Основное падение произошло в сегменте «Общественное питание» (минус 1 064 тыс. руб.), в то время как предоставление в аренду торговых площадей показала небольшой рост.

Управленческие расходы (стр. 2220): Выросли на 2 471 тыс. руб. (с 28 771 до 31 242 тыс. руб.). Это ключевой фактор снижения прибыли. Согласно пояснениям (стр. 26), рост связан с увеличением затрат на оплату труда и прочих общехозяйственных расходов.

Результат: Убыток от продаж (стр. 2200) увеличился в 3,1 раза — с 1 153 тыс. руб. до 3 595 тыс. руб.