

**Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год Акционерное общество «Русь».**

Сведения об акционерном обществе

Полное наименование общества: Акционерное общество «Русь».

Юридический адрес: 346918, Ростовская обл., Новошахтинск г., Ленина пр-т д.4.

Фактический (почтовый адрес): 346918, Ростовская обл., Новошахтинск г., Ленина пр-т д.4

Дата государственной регистрации: 20.04.1995 года, свидетельство 61 №00960963, основной государственный регистрационный номер №1026102485001.

ФИО, должность руководителя организации	Гоголева Наталья Викторовна, генеральный директор
Председатель совета директоров	Мезинов Александр Иванович
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	13 чел.

Уставной капитал общества составляет 243 тыс.рублей. Состав акционеров — физические лица, реестродержатель — Филиал «Южный» АО «РТ-Регистратор». Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Количество акций: 242682 номинальной стоимостью 1 руб.00 коп. каждая.

В 2025г. было начислено дивидендов за 2024г. - 20 574,6 руб. Выплачено 9 470,6 руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила — 84, 78 руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила -1194,0 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила — 11817,0 тыс.руб., в том числе по не выплаченным дивидендам за 2024г. 11 104,0 руб.

Состав аффилированных лиц:

Гоголева Наталья Викторовна — Генеральный директор, финансово-хозяйственных операций, кроме выдачи зарплаты, согласно штатному расписанию, не осуществлялось.

Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

Общество в целях налогообложения применяет УСНО с объектом «Доходы» 6%, АО «Русь» является малым предприятием.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Основные элементы учетной политики общества.

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности, из действующих стандартов бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2019 № 217. «Об утверждении учетной политики организации», с дополнениями от 30.12.2022г., с дополнениями от 30.12.2024г.

Общество не подлежит обязательному аудиту как по финансовому признаку, так и по другим основаниям.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

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 (допущение непрерывности деятельности).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025. составляет 4616,00 тыс. рублей.

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока. Учетная политика разработана с учетом требований: Правил бухгалтерского учета и Федеральных стандартов бухгалтерского учета; Имущественной обособленности; Непрерывности деятельности организации; Последовательности применения учетной политики; Временной определенности фактов хозяйственной деятельности; Приоритета содержания перед формой; Непротиворечивости; Полноты осматрительности и рациональности. Учет основных средств: Переоценка основных средств не производится. Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 100000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль над их движением в аналитическом учете за балансом организации. По приобретаемым или создаваемым объектам ОС срок полезного использования определять как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект ОС (в месяцах), по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. Организация оставляет за собой право применять п.5 ФСБУ 6/2020 (Основные средства) с изменениями и дополнениями. Учет материально-производственных запасов: В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением объектов ОС, стоимостью до 100000 рублей в Обществе ведется аналитический учет движения таких объектов, до фактического их списания или выбытия.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату предстоящих отпусков создается.

Организация не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации основного средства и восстановлению окружающей среды.

Учет доходов и расходов. Доходы организации : Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть «по отгрузке» . Расходы организации : Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств . По своей экономической сущности расходы подразделяются на: расходы от обычных видов деятельности; прочие расходы . Признание расходов производится в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

Учетная политика для целей налогового учета.

Общество использует УСН с объектом налогообложения «Доходы», налоговая ставка 6%.

Книга учета доходов ведется на основании первичных документов в электронном виде с использованием автоматизированной программы «С: Бухгалтерия 8.3»

Налоги насчитываются по данным первичных документов с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Выручка за 2025г. - 20 899 (тыс. руб.) Затраты составили - 15 771 тыс.руб. Валовая прибыль- 5128 тыс. руб. ; прочие расходы- 1443 тыс.руб. в т.ч от списания основных средств- 811 тыс.руб., налог УСН -631тыс.руб. Чистая прибыль 3054 тыс.руб.

В 2025 г Организация не имела арендованных основных средств .

В 2025 году организация получала обеспечительные платежи от контрагентов в размере 16,9 тыс.руб.

Государственная помощь организации в 2025 г не оказывалась.

В июле 2024г. в универмаге «Русь» произошел масштабный пожар. Здание законсервировано до окончания следствия. Договора с арендаторами расторгнуты. Пожар существенно повлиял на финансовое положение организации.

Риски деятельности

Имущественный риск — в связи с чрезвычайной ситуацией — пожаром риск очень высокий. Так как деятельность ведется с существенными ограничениями.

Операции со связанными сторонами – операций со связанными сторонами отсутствуют.

Информация по отчетным сегментам.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация о прекращаемой деятельности.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по оказанию услуг.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Информация об экологической деятельности.

Капитальные вложения в 2025 году, а также расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью отсутствуют.



Генеральный директор АО «Русь»

Гоголева Н.В.