

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету по ООО «Русь Кэпитал» за 2025 год.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности:

Место нахождение 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 - Генеральный 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 перегон транспортных средств от продавца собственными силами. Основных средств - 0 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.

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 2025 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 31.12.2025г. - не было.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – не было.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам - не было.

9. Займы и кредиты в 2025г.не было.

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 2025 г. выручка – 8 070 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 депонентской 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 недостаткам, выявленным за прошлые годы и признанным виновными лицами или присужденным к взысканию с них судебными органами;

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

За 2025 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 компании, но по которым отсутствует надлежащим образом оформленная первичная документация (неотфактурованные работы и услуги) в соответствии с принципом начисления отражается 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 выплату 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
- расходы на аренду транспортного средства без экипажа;
- 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 2025 году составили 13 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 2025 год – 8 070 тыс.рублей

23. Себестоимость проданных товаров, работ и услуг за 2025г. отсутствует.

Валовая прибыль	8 070 тыс. руб.
Управленческие расходы	6 569 тыс. руб.
Прибыль от продаж	1 501 тыс. руб.
Прочие доходы	0 тыс. руб.
Прочие расходы	1 523 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(22) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (изменение отложенных налоговых обязательств)	(384) тыс. руб.
Чистая прибыль	(406) тыс. руб.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2025 год показал, что причины возникших убытков связано с сокращением объемов работ с заказчиком, а запланированные расходы превысили доходы.

Организация планирует в 2026 году выйти на прибыль путем снижения расходов.

Генеральный директор ООО «Русь Кэпитал»



Елманов А.В.