Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Руском финанс»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Руском Финанс» создано 19.10.2017г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 (Три) человека.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- сдача в аренду помещения;
- предоставление займов.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Руском Финанс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
		+	

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от основных видов деятельности.

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются отчисления в оценочные резервы, курсовые разницы (прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. У ООО «Руском Финанс» отсутствуют НМА принятые к бухгалтерскому учету.

4. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

4.1. Капитальные вложения в основные средства

4.1.1. В течение отчетного периода капитальные вложения в основные средства не производились.

4.2. Основные средства

4.2.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Помещения	Свыше 30 лет	-	Линейный
ТС	60 мес.		Линейный
Офисное оборудование	36 мес.	-	Линейный

4.2.2. Организацией в течение отчетного периода не признаны убытки от обесценения ОС.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендодателем

5.1.1. Организация предоставляет имущество в операционную аренду в качестве основного вида деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: нежилое помещение общей площадью 775, 9 кв.м., два машино-места каждое общей площадью 18 кв.м.

5.1.2. Задолженности по арендным платежам нет.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

6.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 31 948 тыс. руб.

Резерв под обеспечение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс.руб., из них: Остаток на р/сч ПАО «Промсвязьбанк» Остаток на сч. Корп.карты ПАО «Промсвязьбанк» Остаток на р/сч Ф-л «Центральный» Банка ВТБ(ПАО)	 196 28,7 7,6	614	527
ИТОГО денежные средства	232	614	527

7.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	232	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	231

7.3. Информация о потенциальных денежных потоках, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды: информация отсутствует.

8. Информация об обязательствах

8.1. Заемные средства

8.1.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 13.11.2017г.	500,00	13.11.2030г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 12.04.2018г.	500,00	12.04.2026г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 27.07.2018г.	2 100,00	27.07.2026г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 15.10.2018г.	2 050,00	15.10.2026г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 11.02.2019г.	2 300,00	11.02.2027г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 23.04.2019г.	3 388,00	23.04.2027г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 24.03.2020г.	2 000,00	24.03.2030г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 21.07.2020г.	1 600,00	21.07.2030г.

Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 29.07.2020г.	20 000,00	29.07.2027г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 10.08.2020г.	10 000,00	10.08.2027г.
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	Процентный займ, договор займа от 07.10.2020г.	33 400,00	07.10.2027г.
Эй.Эф.Эл.Кэпитал Лимитед	Процентный займ, договор займа от 25.03.2019г. (в валюте, 257978, 09 дол.США)	20 401,00	25.03.2030г.
Эй.Эф.Эл.Кэпитал Лимитед	Процентный займ, договор займа от 04.06.2019г.	1 428,00	04.06.2030г.
	Итого:	99 667,00	

8.1.2. Сумма кредитов (займов), недополученных по сравнению с условиями договоров, составила 2 607 тыс. руб.

8.2. Оценочные обязательства

8.2.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Группы оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Резерв по отпускам		2026г.	-

8.3. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка: арендные платежи по договорам аренды	36 982	14 077

8.4. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	18 198
в том числе:	
Процентный доход по договорам займов	3 366
Отнесены на доходы суммы возмещения коммунальных расходов, выставленные арендатору	713
Доход по курсовым разницам	11 179
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	2 940
Прочие расходы, всего	28 441
в том числе:	
Расход по курсовым разницам	15 150
Процентный расход по договорам займа	2 168
Расходы по консультационным, юридическим услугам	2
Малоценное имущество	57
Отделочные работы по ремонту помещения	8 960
Резервы по сомнительным долгам	1 946
Расходы на услуги банков	116
Штрафы, пени	8
НДС на прочие расходы	32

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице.

Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная за отчетный период дебиторская задолженность	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Саут Ист Кэпитал Груп Лимитед	учредитель	Начислены проценты по полученным от учредителя займам	1 686 тыс. руб.	Займы процентные, расчеты осуществляются в российских рублях в безналичной форме, процентный доход выплачивается по окончанию срока договора займа.	77 838 – сумма основного долга; 9 326 – сумма начисленных процентов	----------	----------	

9.2. Вознаграждений основному управленческому персоналу за отчетный период не выплачивалось.

10. Иная информация

10.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль
и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	- 16 487	
Ставка налога на прибыль, %	25%	
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	4 121	
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	4 175	
Расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	(54)	
Результат от операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
Ставка налога на прибыль, %		
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
Постоянный налоговый доход по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
Расход (доход) по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		

10.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	43 116	4 662	13 208	34 570	72 922	39280	25 738	59 380
	за 2024 г.	25 383	22 585	4 852	43 116	56 399	749	17 271	72 922
	за 2024 г.								

10.2. Информация, раскрываемая ООО

10.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор ООО «Руском Финанс» (подпись) Переносова Ю.Е.

31.03.2026 г.