

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА
ООО «РУБИ РОУД»

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью "РУБИ РОУД"
Сокращенное фирменное название организации	ООО "РУБИ РОУД"
Юридический адрес	107140, Город Москва, пер. 1-й Красносельский, дом 3, офис 75
Фактический адрес	107140, Город Москва, пер. 1-й Красносельский, дом 3, офис 75
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 15.08.2016 ОГРН 1167746765405
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН и КПП	7708297753/ 770801001
Вид (ы) деятельности	62.02, 63.11, 63.12, 73.11, 73.12, 73.20, 85.41, 92.13, 92.21, 92.22, 92.23, 93.29, 96.09
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работников за ответный период составила: 0 человек

Численность работающих на 31 декабря 2025 года: 1 человек

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

2. Общие положения

- а. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются
- б. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РУБИ РОУД» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	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.	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	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 «Материаль» (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
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	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.
	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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года осуществлялось генеральным директором Общества.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия 8.3».

5. Структура управления Общества

Единоличный исполнительный орган – с 15.08.2016 года Генеральный директор Величко Даниил Юрьевич

Высший орган управления – собрание учредителей

6. Уставный капитал и акции

Учредителями общества являются:

Величко Даниил Юрьевич - доля в уставном капитале 50%.

Гунин Андрей Игоревич - доля в уставном капитале 50%.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года — 10 тыс. руб.

7. Совместная деятельность Общества

В 2025 года Общество не вело совместную деятельность

8. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте в отчетном период Обществом, не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

9. Описание основных видов деятельности

ООО "РУБИ РОУД" до 2022 года осуществлял торговлю розничную по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет одеждой для мужчин и женщин. На текущий момент деятельность не ведется.

10. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году Общество не приобретало. Нематериальные активы отсутствуют.

11. Расходы на НИОКР

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2025 году не осуществляло.

12. Основные средства

Операции с основными средствами в отчетном периоде Обществом не осуществлялись. Объекты основных средств, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

13. Финансовые вложения

В 2025 году Обществом не осуществлялись операции по финансовым вложениям. Размер финансовых вложений на конец года — 0 тыс. руб.

14. Кредиты и займы

Долговые обязательства на 31.12.2025 составляют 1 830 – начисленные проценты по полученным займам.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 составили 0 руб.

16. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

17. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (ТОРГ-12) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

На отчетную дату дебиторская задолженность составила 13 132 тыс. руб.

Вид ДЗ (строка 1230)	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Покупатели и заказчики	13 030	13 041
Авансы выданные	-	-
Прочая	102	107
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-
Итого	13 132	13 148

Анализ кредиторской задолженности (КЗ)

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

На отчетную дату кредиторская задолженность составила 1 830 тыс. руб.

Вид КЗ (строка 1520)	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	-	-
Покупатели и заказчики	-	-
Налоги и сборы	-	-

Прочие дебиторы и кредиторы	1 830	1 830
Итого	1 830	1 830

18. Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией (строка 2120) в 2024 г. составили 27 тыс. руб.,

Прочие расходы (строка 2350) в 2024 г. составили 34 тыс. руб.

19. Доходы

Доходы в 2025 году отсутствовали

20. Оценочные и условные активы и обязательства

Оценочных и условных активов, и обязательств нет.

21. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Обеспечение обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало

22. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Обеспечение обязательств и платежей не выдавались

23. Государственная помощь

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало

24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

25. Решения по распределению прибыли

В 2025 году

- прибыль не распределять
- дивиденды не выплачивать

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не вносилась.

26. Информация о прекращении деятельности

Общество в обозримом будущем не намерено прекращать деятельность

Генеральный директор

Величко Д.Ю.



(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"13" февраля 2025 г.