Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «КОМПАНИЯ-РУБИКОН»

(*наименование организации*)

1. Общие положения

1.1 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.
1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 Учет доходов и расходов:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.3 Основные средства:

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
- Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного

использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.4 Учет запасов:

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

3. Иная информация

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 287	(938)	112 100	(8 052)	2 085	(2 071)	-	-	-	-	-	109 335	(924)
	За 2024 г.	2 452	(616)	3 400	(565)	138	(460)	-	-	-	-	-	5 287	(938)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	108 945	-	-	(800)	-	-	-	-	-	108 945	(800)

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 287	(938)	3 156	(8 052)	2 085	(1 270)	-	-	-	-	-	390	(124)
	За 2024 г.	2 452	(616)	3 400	(565)	138	(460)	-	-	-	-	-	5 287	(938)

3.2 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31 декабря 2025года включают в себя:

- Дебиторская задолженность 1082тыс.руб;
- Финансовые вложения в виде денежных средств на депозитном счете 5920тыс.руб.

3.3 Информация о капитале, прибыли (убытке) изложена в отчете об изменениях капитала.

3.4 Строка 1410 Долгосрочные заемные средства:

Для приобретения основных средств были привлечены заемные средства у следующих контрагентов:

Счет Контрагенты	Сальдо Кт На 31.12.2025г
67.03	65 600 000,00
АМО ООО	33 900 000,00
КОМПАНИЯ АТЭРА ООО	30 000 000,00
Малюта Денис Олегович	1 700 000,00
Итого	**65 600 000,00**

3.5 Выручка за 2024 год составила 1470тыс.руб, в том числе:

- от основного вида деятельности 77.12 «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств» составила 1470 тыс.руб.

Выручка за 2025 год составила3443тыс.руб, в том числе:

- от основного вида деятельности 77.12 «Аренда и лизинг грузовых транспортных средств» составила 3035 тыс.руб;
- от дополнительного вида деятельности 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» составила 408 тыс.руб.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94	155
Затраты на оплату труда	1065	330
Отчисления на социальные нужды	240	86
Амортизация	2071	460
Прочие затраты	1306	218
Итого	4776	1249

3.7 Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Оприходование годных остатков после ликвидации основного средства	67	43
Доход от реализации корпоративных прав в уставном капитале другого предприятия	51000	-
Проценты к получению	709	-
Доход от реализации основных средств	1263	-
Доход от реализации малоценного имущества	207	-
Итого	53246	43

3.8 Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	811	12
Ликвидация основных средств	250	427
Итого	1061	439

Генеральный директор Сакович Татьяна Сергеевна