

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО РУБИКОН за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО РУБИКОН зарегистрировано МРИ ФНС №23 по Красноярскому краю 28.12.2023.

ИНН/КПП 2466297777/246601001

ОГРН 1232400033876

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 1УП.

Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Оценка и учет финансовых вложений осуществляются по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- заем, предоставленный сторонней организации;
- депозитный вклад (на период свыше трех месяцев);

- другие объекты.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %. Общество является плательщиком налога на прибыль.

### 3. Структура баланса (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение в тыс. руб.
Основные средства	1150	7 152	0	7 152
Запасы	1210	840	98	742
Дебиторская задолженность	1230	28 403	14 996	13 407
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 209	164	3 045
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 674	2 124	8 550
Заемные средства	1410	-	9 950	(9 950)
Кредиторская задолженность	1520	29 152	3 174	25 978

### 4. Оценка стоимости чистых активов.

Величина чистых активов на 31.12.2025 - 10 684 тыс.руб.

### 5. Состав основных средств.

Раскрытие информации о составе основных средств приведено в табличной части пояснений под номером 4.

### 6. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам (в т.ч. по размещенным облигациям) в бухгалтерском учете подразделяется:

на краткосрочную (до 1 года) задолженность;

на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

На 31.12.2025 Кредиты и займы отсутствуют.

### 7. Расход (доход) по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется без учета положений ПБУ 18/02.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25 %.

## **8. Выручка**

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена.

Выручка от продажи формируется по методу начисления.

## **9. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы по обычным видам деятельности признаются полностью в том периоде, в котором они имели место.

Себестоимость проданных товаров составила - 136 942 тыс.руб.

Коммерческие расходы составили - 7 892 тыс.руб.

Управленческие расходы составили - 8 531 тыс.руб.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номером 10.

## **10. Сведения об отчетности**

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не производилась.

### **11. Оценочные обязательства и резервы**

Оценочные обязательства не создавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### **12. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб.  
Списочная численность – 7 чел.

### **13. Сведения о связанных сторонах**

Не применяется Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

### **10. Выданные и полученные обеспечения и платежи.**

Обеспечения не получались на 31.12.2025.

### **11. События после отчетной даты**

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существование на отчетную дату, в которых Общество вело свою деятельность: в период составления бухгалтерской отчетности событий, которые имели бы влияние на показатели отчетности за 2025 год, не было.

Генеральный директор ООО «Рубикон»

Саламатов А.Ю.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	8 063	-	-	(911)	-	-	-	-	-	-	8 063	(911)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	7 825	-	-	(911)	-	-	-	-	-	-	7 825	(911)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 152	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	238	-	-
Транспортные средства	6 914	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			



В ТОМ ЧИСЛЕ:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	98	-	141 563	(140 821)	-	-	X	X	840	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	-	X	X	98	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	103	(88)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	97	-	139 896	(139 170)	-	-	-	-	824	-
	За 2024 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1	-	1 564	(1 563)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 996	-	27 262	-	(13 855)	-	X	28 403	-
	За 2024 г.	-	-	14 996	-	-	-	X	14 996	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 950	-	-	(9 950)	-	-	
	За 2024 г.	-	9 950	-	-	-	9 950	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 950	-	-	(9 950)	-	-	
	За 2024 г.	-	9 950	-	-	-	9 950	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 174	29 585	-	(3 607)	-	29 152	
	За 2024 г.	-	3 174	-	-	-	3 174	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 075	6 865	-	(3 449)	-	5 491	
	За 2024 г.	-	2 075	-	-	-	2 075	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	18 829	-	-	-	18 829	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	297	1 152	-	(33)	-	-	1 416
	За 2024 г.	-	297	-	-	-	-	297
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	638	2 737	-	-	-	-	3 374
	За 2024 г.	-	638	-	-	-	-	638
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	-	-	(13)	-	-	40
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	111	-	-	(111)	-	-	-
	За 2024 г.	-	111	-	-	-	-	111
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 124	29 585	-	(13 557)	-	X	29 152
	За 2024 г.	-	13 124	-	-	-	X	13 124

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	139 258	19 665
Затраты на оплату труда	6 036	13 279
Отчисления на социальные нужды	1 258	2 400
Амортизация	911	606
Прочие затраты	5 902	-
Итого по элементам	153 365	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(97)
Итого расходы по обычным видам деятельности	153 365	35 853