

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РУБИН» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой финансовой отчетности организации за 2025год

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной возможностью «Рубин»
Сокращенное наименование на русском языке	ООО «Рубин»
Полное официальное наименование на английском языке	_____
ОГРН	1042504058596
Руководитель Ф.И.О	Каргапольцева Наталья Викторовна
Главный бухгалтер Ф.И.О	Каргапольцева Наталья Викторовна
Юридический адрес организации	690001, Приморский край, г. Владивосток, Светланская,167 оф.413
Фактический адрес организации	690001, Приморский край, г. Владивосток, Светланская,167 оф.413
Наименование налогового органа	МИФНС России №15 по Приморскому краю
ИНН/КПП253601	2539063195/253601001
Дата постановки на учет	30.07.2004г
Размер уставного капитала	2 000,00 тыс. рублей
Сведения об учредителях	_____
Основной вид деятельности, ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	нет

Согласно Федеральному закону № 209-ФЗ от 24.07.2007г «О развитии малого и среднего предпринимательства» с изменениями (ФЗ № 265-ФЗ от 03.07.2016г) Общество относится к субъектам малого предпринимательства. **(Микро-предприятие)**

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Общество в своей деятельности применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Налогообложение НДС

В соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации использовано право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость на 12 календарных месяцев с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Основные средства

К основным средствам отнесено имущество стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации более 100 000,00 рублей за единицу. Сроком службы более 12 месяцев. Учет ведется на счете 01 «Основные средства».

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете.

Резерв на ремонт основных средств не создавался. Переоценка основных средств не осуществлялась. Расходы по текущему ремонту основных средств, списываются на затраты единовременно в полном объеме.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в организации отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет. Указанная в балансе задолженность - текущая, по срокам погашения в 2026 году.

Учет расходов по займам и кредитам

В отчетном периоде Общество не оформляло займов и кредитов.

Оценочные обязательства

Как малое предприятие Общество не создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ8/2010 « Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество не применяет ПБУ 18/02.

Доходы организации

Момент признания доходов - «метод начисления».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с .6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы по обычным видам деятельности принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Изменения в учетной политике

В отчетном периоде не вносились изменения в Учетную политику.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость недвижимого имущества на 31.12.2025г

Наименование	Остаточная стоимость, тыс. рублей
Здание	34,00
Земельный участок (прочие)	4,00
Накопленная амортизация	9,00

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2025года Финансовые вложения (паи, акции) составили 100,00 тыс. рублей

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего	62,68.9	10,00
В том числе:		
- Покупатели и заказчики	62	4,00
- Остатки на ЕНС	68.9	6,00

Списание дебиторской задолженности в состав прочих расходов в отчетном периоде не производилось.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Касса	0,00
Расчетный счет	2 235,00
Валютный счет	0,00
Специальный счет	0,00
Итого	2 235,00

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (непокрытый убыток)

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в Обществе отсутствуют

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств раскрывается в таблице 8 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Наименование	Счет	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства		34,00
в том числе:		
Безвозмездные поступления		34,00
Краткосрочные обязательства	68, 69	13,00
в том числе:		
- расчеты по налогам и сборам		8,00
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5,00

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в состав прочих доходов в отчетном периоде не производилось

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расшифровка **доходов от обычной деятельности**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Выручка, всего:	
в том числе	359,00
выручка от реализации услуг:	
- Сдача в аренду офисных помещений	359,00

Расшифровка **прочих доходов**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	85,00

Расшифровка **расходов от обычной деятельности**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж, всего: в том числе	(297,00)
- расходы основного производства	(297,00)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	0,00

Расшифровка **прочих расходов**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	0,00
Прочие расходы : -услуги банков	(1,00)

Учет распределения и использования прибыли

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль». По итогу 2025 года предприятие сработало с прибылью.

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Валовая прибыль (убыток)	62,00
Прибыль (убыток) до налогообложения	146,00
Текущий налог на прибыль	(37,00)
Чистая прибыль (убыток)	109,00

Расходы по обычным видам деятельности. Таблица № 10 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	201,00
Отчисления на социальные нужды	62,00
Амортизация	-
Прочие затраты	34,00
Итого	297,00

Генеральный директор

Каргапольцева Н.В.