Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ЗАО ФИРМА «РУБО» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование:

Закрытое акционерное общество ФИРМА «РУБО»

1.2. Сокращенное наименование: ЗАО ФИРМА «РУБО»

1.3. Организационно-правовая форма:

Непубличное акционерное общество

1.4. Форма собственности: Частная собственность

1.5. Дата государственной регистрации: 14.10.1993

1.6. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):1037700082914

1.7. ИНН/КПП: 7724010479/772401001

1.8. Юридический адрес:

115446, город Москва, пр-д Коломенский, владение 1В, помещение 4

1.9. Уставный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 6 400 (Шесть тысяч четыреста) рублей. На конец отчетного периода размер уставного капитала не менялся. Оплачен полностью.

1.10. Состав акционеров:

- Апозян Владимир Рубикович -50 %

- Апозян Армен Володович-50%

Реестр акционеров ведется специализированным регистратором. По данным реестра, все акции принадлежат частным лицам (доли государства отсутствуют).

1.11. Держатель реестра акционеров: ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВТБ РЕГИСТРАТОР»

1.12. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД: 68.20

1.13. Сведения о руководстве:

- Генеральный директор: Апозян Владимир Рубикович

- Главный бухгалтер: Хусяинова Юлия Юрьевна.

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности: Общество является непубличным акционерным обществом, акции которого не находятся в государственной или муниципальной собственности. В связи с этим и на основании Федерального закона от 16.04.2022 № 114-ФЗ, Общество освобождено от обязательного аудита. Инициативный аудит в отчетном периоде не проводился.

1.15. Отнесение к субъектам малого предпринимательства:

ЗАО ФИРМА «РУБО» в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», относится к субъектам малого предпринимательства:

* Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 2 человека.

* Доход от осуществления предпринимательской деятельности за 2025 год не превышает предельных значений, установленных Правительством РФ

* Доля участия в уставном капитале соответствует требованиям для субъектов малого предпринимательства (отсутствие преобладающей доли государства, крупных корпораций) .

В связи с этим Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ и ФСБУ.

2.2. Отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Риски, способные повлиять на финансовую стабильность в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

2.3. Применение упрощенных способов бухгалтерского учета:

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией как субъектом малого предпринимательства с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Применяемые упрощенные способы включают:

* составление бухгалтерской отчетности в сокращенном объеме по упрощенным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;

* признание расходов по обычным видам деятельности в общей сумме без детализации на элементы затрат;

* неприменение отдельных положений по учету отложенных налоговых обязательств и активов (ПБУ 18/02).

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 года первоначальная стоимость основных средств (счет 01) составляет 28 443 348,21 руб.

Сумма начисленной амортизации (счет 02) –15 638 625,26 руб.

Остаточная стоимость основных средств –12 804 722,95 руб. (12 805 тыс. руб. по балансу)

Амортизация начисляется линейным способом. Движение основных средств в 2025 году отсутствовало.

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода составляют 24 025 118,10 руб. (24 025 тыс. руб. по балансу)

Включают:

- Предоставленные займы (счет 58.03) – 24 025 118,10 руб. (24 025 тыс. руб. по балансу)

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На конец года составляет 12 405 475,86 руб. (12 405 тыс. руб. по балансу)

Основные составляющие:

- Авансы выданные (счет 60.02) –1 968 168,05 руб.

- Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73) –10 132 846,15 руб.

- Расчеты с покупателями (счет 62.01) –0,09 руб.

- Налоги (счета 68, 69) –304 549 руб.

Просроченной задолженности не выявлено. Сомнительных долгов, требующих создания резерва, не установлено.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составляет 120 015,33 руб. (120 тыс. руб. по балансу)

Все средства находятся на расчетных счетах (счет 51).

3.5. Капитал и резервы

Капитал - 28 055 207,05 (28 055 тыс. руб. по балансу)

Включает:

- Уставный капитал – 6 400 руб.

- Резервный капитал– 25 973 317,11 руб.

- Добавочный капитал–5 333 841,66 руб.

- Нераспределенная прибыль – 3 258 351,72 руб.

Изменение показателя нераспределенной прибыли связано с распределением прибыли прошлых лет (согласно оборотам по счету 84).

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 18 823 494,97 руб. (18 823 тыс. руб. по балансу)

Включает:

- Задолженность перед поставщиками (счет 60.01) –9 714 983,57 руб.

- Авансы полученные (счет 62.02) –8 357 256,48 руб.

- Задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 672 156,92 руб.

- Задолженность по налогам и сборам (счет 69) –79 098,00 руб.

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 41 130 762,94 руб. (41 131 тыс. руб. по балансу)

Управленческие расходы (общехозяйственные нужды) составили 25 551 533,01 руб. (25 552 тыс. руб. по балансу)

Прибыль от продаж –15 579 229,93 руб. (сальдо счета 90.09).

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы (счет 91.02) составили 4 133 046,38 руб. (4 133 тыс. руб. по балансу)

4.3. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 10 082 709,55руб. (10 083 тыс. руб. по балансу)

Прибыль сформирована за счет превышения выручки над расходами.

5. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не производились. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) отражено в составе расходов по оплате труда (счет 70).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не выявлено.

7. Заключение о финансовом состоянии

На 31.12.2025 года Общество сохраняет платежеспособность. Обязательства обеспечены активами. Просроченной кредиторской задолженности не имеется. Полученная чистая прибыль свидетельствует о рентабельности деятельности.

8. Дата подписи

Дата составления пояснительной записки: 15 марта 2026 года

Генеральный директор

ЗАО ФИРМА «РУБО»

_____ / Апозян В.Р. /