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

1. Общая информация об организации

1.1.Закрытое Акционерное Общество «Рубин» (ЗАО «Рубин») (далее Организация) зарегистрировано 13.03.1992 Администрацией Краснооктябрьского района г. Волгограда, ОГРН 1023402630437, ИНН 3442001013, КПП 344201001.
1.2.Адрес местонахождения: 400007 г. Волгоград, пр-кт Металлургов д. 11.
1.3.Уставный капитал Организации: 60803 руб. Оплачен полностью.
1.4.Аффилированных лиц нет.
1.5.Орган управления обществом: Генеральный директор – Шамаев Алексей Игоревич, действующая на основании Решения общего собрания акционеров от 17.04.2024г.
1.6.Основной вид деятельности организации: торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах - ОКВЭД 47.77.2.
1.7.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 14 человек.
1.8.Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.9.Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
1.10.Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2.Основание составления бухгалтерской отчетности.

2.1.Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, а также прочие обязательные стандарты и положения.
2.2.Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
2.3.Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
2.4.Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
2.5.Организация не получала в 2025 имущество в аренду и госпомощь.

3. Учетная политика.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28 декабря 2024г. (п. 8 ПБУ 1/2008).
3.2.Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
3.3.Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3.4.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.5.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».

4. Основные средства.

4.1.К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

4.2.Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
4.3.Переоценка основных средств организацией не производится.
4.4.Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5.Учет материалов.
51.Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
5.2.Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы",
5.3.Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
5.4.При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов способом ФИФО

6. Запасы.
6.1.Товары принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
6.2.Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42"Торговая наценка".
6.3.В составе запасов организация отражает товары, используемые в основной деятельности.

7. Доходы и расходы.
7.1.Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.
7.2. К деятельности приносящей доход относятся:
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров (работ, услуг) по мере поступления денежных средств от покупателей.
Выручка от реализации за 2025 год составила 40678тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого год.
- Внереализационный доход - сумма процентов по вкладу за счет размещения денежных средств расчетного счета на банковский (депозитный) вклад. Доход за отчетный период 2025 года составил 3445тыс.руб.
7.3.В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
Коммерческие расходы за отчетный период всего: - 17131тыс.руб.в т. ч.:
-Расходы на отплату труда – 12752тыс.руб.
-Страховые взносы – 2784тыс.руб..
-Расходы на охрану - 660тыс.руб.
-Расходы на электроэнергию-136тыс.руб.
-Расходы на теплоснабжение-138тыс.руб.
-Услуги спецсвязи- 120тыс.руб.
-Прочие коммерческие расходы (содержание здания, услуги связи и т.д) - 541тыс руб.
Прочие расходы составили всего:1447тыс.руб.в т. ч.:
-Принимаемые для НУ: Услуги банка - 755тыс.руб., услуги регистратора-58тыс.руб
-Не принимаемые для НУ: Выплаты сотрудникам за счет прибыли - 634тыс.руб.
(материальная помощь, разовые премии, командировочные сверх лимита)
Себестоимость реализованных покупных товаров за 2025 год составила 25327тыс.руб.
Прибыль до налогообложения – 218тыс.руб
Текущий налог на прибыль за 2025 год -213тыс.руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5тыс.руб, что ниже показателя прошлого года. Снижение показателя связано с уменьшением доходов и ростом затрат компании.

8. Инвентаризация.
По состоянию на 01.01.2026г. перед составлением годового баланса проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей и денежных средств в кассе.
Фактическое наличие товара и денежных средств соответствует бухгалтерским данным, недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составила 1378тыс.руб. (предоплата за товар, авансы полученные, сальдо по ЕНС)
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составил 5089тыс.руб, (расчеты с поставщиками за товары и услуги, задолженность по налогам и сборам)

10. Информация, не подлежащая раскрытию.
В отчетном периоде у организации отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Информация о деятельности.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Организация планирует продолжать вести свою финансово-хозяйственную деятельность в 2026году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ЗАО «Рубин» А.И. Шамаев