Общество с ограниченной ответственностью "Рубикон"
(ООО "Рубикон")
ИНН: 4345318930, КПП: 434501001, ОГРН: 1114345047630,
адрес: 610035, г. Киров, ул. Производственная, д.35

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2. Дополнительно заявлены 7 видов деятельности по ОКВЭД.
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность по сдаче в аренду помещений собственного нежилого недвижимого имущества

Средняя численность за 2025 год — 7 человек.
Общество не ведет лицензируемые виды деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
В связи с тем, что Общество применяет упрощенные способы ведения учета, бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах формируются на основе образцов из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023. Отдельные показатели объединяются в группы. Существенная информация об изменениях капитала и движении денежных средств раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
По применению ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023 в учетную политику также внесены технические исправления по исключению недействующих норм законодательства.
Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения и списываются по средней себестоимости.
Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3. Основные средства

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 25323 тыс. руб.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись, выбытие и списание ОС не происходило, капитализированы ремонты на 236 тыс. руб.

4. Запасы

Запасы на 31.12.2025 составляют 77 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. запасы состоят из материалов (100%). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как существенного обесценения не выявлено.

5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых оборотных активов на 31.12.2025 числится 18262 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по поставщикам и покупателям — 706 тыс. руб.
- выданные заемные средства со сроком гашения не позднее 30 дней с момента востребования — 11000 тыс. руб.
- начисленные проценты на 31.12.2025 по заемным средствам — 161 тыс. руб.
- краткосрочные банковские депозиты без возможности досрочного гашения — 6000 тыс. руб.
- начисленные проценты на 31.12.2025 по депозитам — 22 тыс. руб.
- прочая задолженность — 373 тыс. руб.

6. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 16800 (шестнадцать тысяч восемьсот) руб., в том числе оплаченный - 16 800 (шестнадцать тысяч восемьсот) руб.
Изменение суммы по строке «Капитал» связано с получением чистой прибыли в сумме 14944 тыс. руб. и выплатой дивидендов единственному участнику в сумме 16000 тыс. руб.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 числится 2451 тыс. руб.:

- кредиторская задолженность по поставщикам и покупателям — 1150 тыс. руб.
- начисленные обязательства по налогам и взносам — 874 тыс. руб.
- текущая задолженность по заработной плате — 215 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность — 212 тыс. руб.

Общество не имеет существенных условных обязательств.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 26158 тыс. руб., в т.ч. материальные затраты составили 11175 тыс. руб., затраты на оплату труда 5584 тыс. руб., страховые взносы 1260 тыс. руб., амортизация 1336 тыс. руб. и прочие затраты 6803 тыс. руб.

Директор		К.В. Целищев
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.