

Общество с ограниченной ответственностью «РУБЕЖ КБ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РУБЕЖ КБ».
- 1.2. Юридический адрес – 141303, Московская область, г.о. Сергиево-Посадский, г. Сергиев Посад, Красной Армии проспект, д.251 А, помещение 10.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.07.2020 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 43.21 производство электро-монтажных работ.
- 1.5. Обособленное подразделение г. Симферополь, 295053, РФ, Республика Крым, г. Симферополь, 295053, ул. Маршала Советского Союза Буденного С.М., д.32.
- 1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Производственный отдел	11 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
С.В. Афанасьев доля 100 процентов.
- 1.8. Сведения о руководстве
Директор Общества: А.А. Боткин (приказ № 8 от 27.11.2025).
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РУБЕЖ КБ» составлена в тыс. руб.

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет, кадровый учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы продуктов «1С Бухгалтерия.8» редакция 3.0.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	К основным средствам относятся Активы, имеющие стоимость более 100 000 руб.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов БУ финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Метод начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по Договору аренды н/п № 40 от 01.09.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства. Пояснения №1 в Балансе.

Объект ОС	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило	Списано	Амортизация	на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
	Первоначальная стоимость	-	-		Балансовая стоимость
LADA GRANTA 21944 NEW CROSS VIN XTA219440R0255523	1 000 000 Накопленная амортизация 200 000 Балансовая стоимость 800 000			200 000	1 000 000 Накопленная амортизация 400 000 Балансовая стоимость 600 000
LADA GRANTA VIN XTA219440R0255467	1 000 000 Накопленная амортизация 200 000 Балансовая стоимость 800 000			200 000	1 000 000 Накопленная амортизация 400 000 Балансовая стоимость 600 000
LADA GRANTA 21944 NEW CROSS VIN XTA 219440R0259577	966 667 Накопленная амортизация 80 556 Балансовая стоимость 886 111			193 333	966 667 Накопленная амортизация 273 889 Балансовая стоимость 692 778
ИТОГО: Балансовая стоимость					1 892 778

6. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основная часть материальных запасов составляют материалы для производства электро-монтажных работ. Так же, в состав материалов входят инструменты, инвентарь, запасные части, комплектующие, товары. Пояснения № 2,3 в Балансе.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило	Списано	на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Материалы	1 032	8 898	9 235	695
Товары	118			118
ИТОГО: Балансовая стоимость				813

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность. Пояснения №№5,6 в Балансе.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность. Покупатели и Заказчики	4 474	7 428
Депозитный счет	3 000	-

10. Капитал. Пояснения №№7,8 в Балансе

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	1 918	1 574

11. Кредиторская задолженность. Пояснения №№9,10 в Балансе.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Расчеты с Поставщиками и Подрядчиками	8 621	8 875
Расчеты по налогам и сборам	1 987	901

12. Расходы Общества

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 235	7 441
Затраты на оплату труда	9 058	4 053
Отчисления на социальные нужды	2 779	1 231
Амортизация	593	481
Оказанные услуги/Выполненные работы	13 602	10 192
Прочие затраты	908	1 325
Итого расходы:	36 175	24 723

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 634 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года 24 429 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с расширением географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение показателя по сравнению с предыдущим периодом на сумму 12 205 тыс. руб.

14. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «РУБЕЖ КБ» господомощь не получала.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1 928	1 584	1 193
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,93	0,83	0,85
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,19	0,15

У Общества чистые активы за три года положительные. За отчетный 2025 год Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,22. Такой коэффициент можно считать нормальным. Коэффициент срочной ликвидности за отчетный 2025 год равен 0,93. Значения от 0,7 до 0,9 допустимы. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «РУБЕЖ КБ» А.А. Боткин