

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**Общество с ограниченной ответственностью "РУБЕЖ"**

**1. Общая информация.**

Общество с ограниченной ответственностью "РУБЕЖ" Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ОГРН - 1247700774408 Дата ОГРН: 29.11.2024

ИНН/КПП - 9709118915/ 770901001

Юридический адрес: 105064, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Нижний Сусальный, дом 5, строение 17

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Григорьев Андрей Вячеславович

Уставный капитал Общества - 100 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Григорьев Андрей Вячеславович

Численность сотрудников -22 человека

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации ( Код ОКВЭД-82.11).

**2. Основа подготовки финансовой отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

**3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.11.2024 № 1.

*3.1 Общая информация*

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

*3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### *3.3 Финансовые вложения*

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### *3.4. Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

### *3.5 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### *3.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

### *3.7. Кредиты и займы полученные*

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

### *3.8. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### 3.9. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

### 3.10 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## 4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений: отсутствуют

## 5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.			139							139	
	За 2024 г.											
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.			139							139	
	За 2024 г.											
Итого	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.			139					X		139	
	За 2024 г.								X			

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности

## 6. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025
Уставный капитал Общества	100

## 7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 614	-	-	-	-	2 614
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	465	-	-	-	-	465
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 756	-	-	-	-	1 756
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	393	-	-	-	-	393
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 614	-	-	-	X	2 614
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Общество не имеет просроченных обязательств на конец отчетного периода.

## 8. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г
Кадровое сопровождение	720
Бух. и юридическое сопровождение	1 200
Услуги аренды	451
Прочие	95
<b>Итого</b>	<b>2 466</b>

## 9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 29.11.2024 - декабрь 2025 г	
	Доходы	Расходы
Услуги банков		(7)
Прочие		(3)
Реализация прочего имущества	36	

## 10. Налог на прибыль

За период 29.11.2024 - декабрь 2025 года Обществом получена прибыль в сумме - 5 887 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения за период 29.11.2024г. – 31.12.2024 с оставила: 108 тыс. руб.  
за 2025г.: 7 739 тыс.руб.

## 11. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
<b>Участники Общества</b>							
1	Григорьев Андрей Вячеславович	РОССИЯ, Город Москва, ул Домодедовская, д. 44, кв. 168	Приказ о приеме на работу № 021201-к от 02.12.2024	100%	–	да	да

За период 29.11.2024г. – 31.12.2025 выплаты управленческому персоналу составили -2 834 тыс. руб., на них начислены страховые взносы 469 тыс руб.

За период 29.11.2024г. – 31.12.2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства

## 13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

**14. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

**Григорьев А. В.**

25 марта 2026 г.