Приложение №3

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности
На 31.12.2025г.

Тыс. руб.

Наименование показателей	На начало года	Поступление в результате хозяйственных операций	Погашение	На конец отчетного периода
Краткосрочная дебиторская задолженность. Всего	106521	61390	86447	81464
В том числе				
По поставщикам и подрядчикам	4831	16065	15525	5371
По покупателям на внутреннем рынке		31845	22130	9715
По покупателям экспорт	90754	922	28317	63359
По займам	3146	870	1000	3016
По расчетам с бюджетом	133	11688	11818	3
По прочим операциям (76)	7657		7657	0

Приложение №4

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности
На 31.12.2025г.

Тыс.руб.

Наименование показателей	На начало года	Поступление в результате хозяйственных операций	Погашение	На конец отчетного периода
Краткосрочная кредиторская задолженность Всего	16089	65238	37336	43991
В том числе				
По поставщикам и подрядчикам	15982	42250	24479	33753
По покупателям на внутреннем рынке	0			
Расчеты по оплате труда	107	1075	1169	13
По расчетам с бюджетом		21913	11688	10225

23 марта 2026г.

ПОЯСНИТКЛЬНАЯ ЗАПИСКА

- К бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025г. ООО «Рубин»

1. Общие сведения организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рубин»

1.2. и почтовый адрес:692042, Приморский край, г. Лесозаводск, ул. Степная, зд. 7Б, оф.2

1.3. Дата государственной регистрации: 11 апреля 2017г., ОГРН 1172536013264

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10000руб.

Участниками Общества являются:

Яковец Галина Викторовна, размер доли40%, номинальной стоимостью 4000(Четыре тысячи) рублей;

Яковец Даниил Викторович, размер доли 60%, номинальной стоимостью 6000(Шесть тысяч) рублей.

1.5. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности 02.20 Лесозаготовки.

Дополнительные виды деятельности: 46.731Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;

46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами;

2.Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», ФСБУ5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Предприятие ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенным формам в соответствии с п51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, пунктом 4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402ФЗ.Как малое предприятие организация не применяет ПБУ8/2010 и ПБУ18/02

Учетная политика организации на2025год утверждена приказом №15 от27.12.2024г.

Организация применяет следующие способы учета:

-амортизация основных средств начисляется линейным методом, амортизационная премия не начисляется, повышающие и понижающие коэффициенты к нормам амортизации ОС, предусмотренные ст.259.3 НК РФ не применяются;

-оценка материально производственных запасов определяется по средней себестоимости;

-Резерв по сомнительным долгам не создается (в связи с несущественностью сумм).

3.Основные средства на балансе предприятия отсутствуют.

4. Запасы

Строка баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1210	**11238**	**12694**

. В составе запасов отражена стоимость лесоматериалов.

5.Дебиторская задолженность

Строка баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1240	**81464**	**106521**

Наличие и движение дебиторской задолженности предприятия представлены в **Приложении №3** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за2025.

6.Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка баланса	На 31.12.2025.	На 31.12.2024г.
1250	**0**	**658**

По строке **«Денежные средства и денежные эквиваленты»** отражается сумма денежных средств на конец года:

- на расчетных счетах –0 руб.,

-в кассе -14,6руб.

7.Кредиторская задолженность

Строка баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1520	**43991**	**16089**

Наличие и движение кредиторской задолженности предприятия представлены в **Приложении 4** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от продажи признается по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг). Доходы организации, не связанные непосредственно с продажей объектов строительства, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Выручка тыс.руб

Строка отчета о финансовых результатах	2025.	2024.	Доходы от реализации, руб.
2110	27459	102398	Выручка
Итого	**27459**	**102398**	

Себестоимость продаж

Учет затрат на производство ведется в разрезе структурных подразделений и видов затрат и аккумулируется в течение месяца на счете

20 «Основное производство». По окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90/2- «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 в течение месяца и списываются по его окончании в дебет счета90/2-1без распределения по видам деятельности

Строка отчета о финансовых результатах	2025г.	2024г.	Затраты на производство, руб.
2120	31138	42159	Расходы по обычным видам деятельности

Прочие доходы

Строка отчета о финансовых результатах	2025г.	2024г.	Прочие доходы, руб.
2340	114	12753	Прочие доходы
Итого	**114**	**12753**	

Прочие расходы

Строка отчета о финансовых результатах	2025 г.	2024г.	Прочие расходы, руб.
2350	39799	11072	Прочие внереализац. расходы
Итого	**39799**	11072	

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 12.2025г.	На 31.12.2024.	На 31.12.2023.
Чистые активы	103134	41214	19482

В результате финансово-хозяйственной деятельности в течение 2025года Общество получило убыток в размере 59649 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025. составляет103134 тыс. руб.

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий от кредиторов.

Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

3. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют события, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Генеральный директор ООО УК Форсаж» Д.В. Назаренко

Главный бухгалтер ООО УК «Форсаж» С.Н. Кучерукова