

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рубеж-М» зарегистрировано 06.10.2023 Инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по г.Москве
ИНН/КПП 9704223338/770401001

ОГРН 1237700669095

АДРЕС: 119034, Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, ул. Остоженка, д.10, помещ. 2/П

Уставный капитал: 16 000 (Шестнадцать тысяч) рублей.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (код ОКВЭД 46.69.9)

Состав аффилированных лиц:

1. Долгих Павел Сергеевич - участник с долей в ООО в размере 62,5%, генеральный директор.
2. Шашин Максим Владимирович - участник с долей в ООО в размере 37,5%.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по

мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.9. Структура баланса

Актив баланса включает денежные средства на расчетном счете и Финансовые активы, состоящие из дебиторской задолженности в размере 3 516 423руб., просроченной задолженности нет, срок погашения – 1 квартал 2026 года. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Пассив баланса включает уставный капитал, нераспределенную прибыль за отчетный период, а также краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 3 061 910,08 руб, срок оплаты – 1 квартал 2026 года) и долгосрочную кредиторскую задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

3. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г составляет 7 953 руб., за декабрь 2025 года со сроком выплаты – 10.01.2026г.; текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует, списочная численность – 10 чел, среднемесячная заработная плата – 30 000 руб.

4. Выданные и полученные обеспечения в отчетном периоде отсутствуют.

5. Прочая информация.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный Директор _____ ДОЛГИХ ПАВЕЛ СЕРГЕЕВИЧ

28 марта 2026 г.