

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СК РУБУС» (ООО «СК РУБУС»)

ИНН 9702034663

ОГРН 1237700074562 (указать реальный при наличии)

Адрес: 129110, г. Москва, пр-кт Мира, д. 70

1. Общая информация об организации

ООО «СК РУБУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными действующими ФСБУ, с учетом права на упрощения.

Корректировки показателей прошлых периодов **не применялись.**

Существенные ошибки прошлых лет **не выявлялись.**

Регистрационные данные:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

2. Основные виды деятельности (ОКВЭД)

Код ОКВЭД	Расшифровка
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
43.29	Прочие строительно-монтажные работы
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, стройматериалами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется **автоматизированно** (программный продукт «1С:Предприятие 8.3»).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает **5%** соответствующей группы показателей отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде **не вносились**.

Порядок признания выручки:

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по мере отгрузки (выполнения) и предъявления расчетных документов покупателю (заказчику). Датой признания выручки является дата подписания акта выполненных работ (оказанных услуг), товарной накладной или универсального передаточного документа.

4. Основные средства (строка 1150 баланса)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется **линейным способом**.

Переоценка основных средств **не производится**.

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость	7 904	6 502
Амортизация	(4 403)	(2 375)
Остаточная стоимость	3 501	4 127

В 2025 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму **1 402 тыс. руб.** (приобретение оборудования и компонентов ОС).

5. Аренда

Общество применяет **упрощенный порядок учета аренды** в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом и обязательство по аренде **не признаются** в балансе.

6. Запасы (строка 1210 баланса)

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Списание запасов производится по **средней себестоимости**.

Составляющая	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Материалы (счет 10)	63 075	116 763
Незавершенное производство (счет 20)	68 848	—
Товары (счет 41)	1 378	3 339
Расходы на продажу (счет 44)	1 018	—
Итого запасы	134 319	120 088

Рост запасов связан с увеличением объема незавершенного строительного производства.

7. Финансовые вложения (строка 1170)

В 2025 году Обществом предоставлены **долгосрочные займы** на сумму **6 305 тыс. руб.** (счет 58.03).

На 31.12.2024 финансовые вложения отсутствовали.

8. Денежные средства (строка 1250)

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Расчетные счета (счет 51)	1 822	2 428
Итого	1 822	2 428

Депозитные счета (счет 55.03) на конец 2025 года **закрыты**, остаток — 0 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражена дебиторская задолженность **41 236 тыс. руб.**, в том числе:

- авансы выданные — 20 451 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами — 250 тыс. руб.;
- НДС по авансам выданным — 31 283 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) составляет **181 913 тыс. руб.**, в том числе:

- поставщики и подрядчики — 12 342 тыс. руб.;
- авансы полученные — 194 805 тыс. руб. (свернуто в балансе);
- задолженность по налогам — 2 787 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию — 343 тыс. руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	397	(887)
Итого капитал	407	(877)

Чистая прибыль 2025 года по данным отчета о финансовых результатах составила **374 тыс. руб.**

Выплата дивидендов в 2025 году **не производилась.**

11. Выручка и расходы (отчет о финансовых результатах)

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Выручка	180 033	144 526
Себестоимость продаж	(175 595)	(108 807)
Управленческие расходы	(3 433)	(33 948)
Прочие доходы	2 442	2 169
Прочие расходы	(433)	(2 984)
Налог на прибыль	(446)	(204)
Чистая прибыль	374	749

12. Налог на добавленную стоимость (НДС)

Общество является плательщиком НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

Момент определения налоговой базы — наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг);
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок.

Налоговые ставки НДС:

- 20% — основная ставка;

Сумма НДС, начисленная с реализации (счет 90.03), составила **36 007 тыс. руб.**
Принят к вычету НДС по приобретенным ценностям и услугам в сумме **25 904 тыс. руб.**
Остатки НДС по авансам отражены в составе дебиторской задолженности.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- операции с прекращенной деятельностью.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — **Генеральный директор Шолохов Александр Юрьевич.**

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией.

15. Аудиторское заключение

Бухгалтерская отчетность не подлежала обязательному аудиту.

16. Существенные события после отчётной даты

На дату подписания пояснений (25 марта 2026 г.) существенных событий, влияющих на отчетность за 2025 год, не выявлено.

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения.

18. Дата подписания

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **25 марта 2026 года.**

Генеральный директор _____ /Шолохов А.Ю./