

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Рубеж» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Рубеж» зарегистрировано в г. Мурманске 12.08.2002г.

ИНН 5190108908 ОГРН 1025100834681

Юридический адрес: 183040, Мурманская область, г. Мурманск,

ул. Чумбарова – Лучинского, д. 50 , пом. 4а

Основной вид деятельности – производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Организация является субъектом малого бизнеса:

Среднесписочная численность – 1 человек

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется;
- изменения учётной политики отражаются перспективно, перерасчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится;
- лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб. Списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию;
- транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения
- амортизация один раз в год;
- резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3. Расшифровка основных показателей

Запасы: 4591 тыс. руб. – материалы для производства электромонтажных работ

Дебиторская задолженность – 274 тыс. руб. , в том числе:

40 тыс. руб. – поставщики,

234 тыс. руб. – покупатели

Кредиторская задолженность – 628 тыс. руб. в том числе:

554 тыс. руб. – покупатели (крупный кредитор ООО «Жаднов» - 400 тыс. руб. – получен аванс в декабре 2025г.)

53 тыс.руб. – задолженность по авансовым отчетам

21 тыс.руб. – прочие кредиторы

Доход за 2025 год составил – 2360 тыс. руб. в том числе:

2340 тыс. руб. – доход от основной деятельности;

20 тыс. руб. – прочие доходы (списание просроченной кредиторской задолженности)

Расходы за 2025 год составили – 1895 тыс. руб., в том числе:

1834 тыс. руб. –общепроизводственные расходы;

61 тыс. руб. – прочие внереализационные расходы, в т.ч. услуги банка – 42 тыс.руб.