

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность и краткая характеристика

- 1.1. Сокращенное наименование - ООО "Рубин".
- 1.2. Юридический адрес - 143902, Московская обл, Балашиха г, Текстильщиков ул, дом № 10
- 1.3. Дата государственной регистрации - 27.11.2002г.
- 1.4. Основной вид деятельности организации - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).
- 1.5. Численность сотрудников - 2 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 70 000,00 (семьдесят тысяч руб.), участники : Котрина О.П (56,2%), Сивец К.А. (25%), Сивец Е.В. (18,8).
- 1.7. Д иректор Общества – Сивец К.А., главный бухгалтер Общества – Сивец К.А.
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта и стандарты отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Рубин" составлена в тыс. руб. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Учетная политика

3.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ " о бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периода в отчетном году не выявились. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. 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".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Руководствуясь п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Руководствуясь п. 33,25 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учет аренды

Общество не арендует помещение по договору аренды. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

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 запасов при их использовании и прочем выбытии определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по всем операциям за месяц п 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Займы и кредиты.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п.4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

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.

4. Раскрытие информации

Основные средства, капитальные вложения. В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса принятых к учету основных отражены земельный участок и нежилое здание.

НМА к учету не принимались.

Запасы . В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет товар для дальнейшей продажи и осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Уменьшение стоимости запасов связано с уменьшением остатка товара на складе.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостачи и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результат

Выручка Организации за отчетный период составила 19537 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4207 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости квадратного метра помещений, что повлекло увеличение продажной цены.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании являются граждане РФ Котрина О.П., Сивец К.А., Сивец Е.В.

За отчетный период выплаты в его пользу не производились.

8. Соблюдение принципа непрерывности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. У общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале 70 тыс. руб. Не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности - положительные и соответствуют норме. Чистая прибыль за 2025г. составила положительную величину и составила 5175 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Директор _____ Сивец Кирилл Александрович
30 марта 2026 г.