

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г

ООО "РУБИКОН" ИНН 3911016890 КПП 391101001

1. Общие положения

1.1. ООО «РУБИКОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, 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.

1.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Учет доходов и расходов определяется методом начисления.

2.3. Положение учетной политики:

2.3.1. Основные средства.

-Принятие к учету:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

-Оценка:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

-Способ и период начисления амортизации:

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. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

-Срок полезного использования:

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.3.2. Учет материально-производственных запасов.

-Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н))

2.3.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

-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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

2.3.4. Учет доходов и расходов.

-Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.3.5. Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.

-Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))

3. Сведения об организации

3.1. Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКОН» создано в 2016 году.

3.2. Единственным участником общества является гражданин РФ Башкиров Андрей Владимирович-доля 100 %. На 31 декабря 2025 года уставный капитал общества составляет-10 000 рублей.

3.3. ООО «РУБИКОН» обособленных подразделений не имеет.

3.4. ООО «РУБИКОН» основных средств не имеет.

3.5. ООО «РУБИКОН» применяет общий режим налогообложения. И является плательщиком НДС (22%). Начисленный налог на добавленную стоимость за 2025 год составил -0 рублей.

3.6. ООО «РУБИКОН» арендует нежилое помещение по договору аренды № б/н от 01.10.2016 по адресу: Калининградская обл. г. Советск ул. Гагарина д 12, оф. 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.7. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек.

3.8. Основной вид деятельности: 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

4. Иные показатели

Доходы за 2025 год составили 3 559 418,00 рублей. В т.ч. Доходы в виде процентов от размещения депозита в банке в размере 3 066 506,25 рублей и проценты полученные от предоставления процентных займов в размере 492 912,00 рублей.

Выручка за 2025 год составила 0 рублей.

Расходы за 2025 год составили 1 035 929,61 рублей, в т.ч. расходы на выплату заработной платы 827 664,00 рубля, оплата аренды помещения 31466,67 рублей, расходы на уплату страховых взносов и взносов от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 176 798,94 рублей.

Прибыль за 2025 год рассчитанная нарастающим итогом составляет 2 494 266 рублей. За 2025 г база по налогу на прибыль уменьшена за счет убытка прошлых лет (2020 года) на сумму 1 054 247,00 рублей. Итого налог на прибыль равен 360 005,00 рублей.

На отчетную дату в составе финансовых вложений числится депозит на сумму 21 800 000,00 рублей.

На отчетную дату организация имеет не погашенный займ в размере 16 221 506,11 рублей.

На отчетную дату нематериальные финансовые и другие оборотные активы отсутствуют.

На отчетную дату запасы отсутствуют.

На отчетную дату связанные стороны и бенефициары отсутствуют.

На отчетную дату налоги уплачены в срок, в полном объеме, в соответствии с действующим законодательством.

Кредиторская задолженность 120 623,49 рублей в т.ч. задолженность в рамках действующих договоров, начисленные налоги и взносы.

4. Непрерывная деятельность.

В 2026 году организация планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность, рассчитывает на послабление санкционной политики и ограничений, введенных в отношении Российской Федерации.

5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты, общество признает факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Указанных событий, которые могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества за 2025 г., не было.

6. Состав бухгалтерской отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор Башкиров Андрей Владимирович

30 марта 2026 г.