Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКОМ» (ООО «РУБИКОМ»)

ИНН 7721500813, КПП 504001001, ОГРН 1037789015901

Адрес: 140105, Московская область, г. Раменское, Северное шоссе, д. 2, помещение XII

1. Общая информация об организации

ООО «РУБИКОМ» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:В

46.43 — торговля оптовая электрической бытовой техникой.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году произошло выбытие двух единиц ОС.

Автомобиль FIAT Ducato VAN.23.M.M.B., Z7G244000AS018918

Автомобиль Фольксваген Поло XW8ZZZCKZMG004965

Ликвидационная стоимость составила: 610727,12

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г. Раменское, Северное шоссе, д. 2, помещение XII.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ	45 957 015,42		116 996 374,55	125 935 330,38	37 018 059,59	
	Кол.	71 290,000		167 543,000	185 496,000	53 337,000	
Итого	**БУ**	**45 957 015,42**		**116 996 374,55**	**125 935 330,38**	**37 018 059,59**	
	Кол.	**71 290,000**		**167 543,000**	**185 496,000**	**53 337,000**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43	БУ	489 447,37		80 968,01	522 565,47	47 849,91	
	Кол.	840,000		104,000	826,000	118,000	
Итого	**БУ**	**489 447,37**		**80 968,01**	**522 565,47**	**47 849,91**	
	Кол.	**840,000**		**104,000**	**826,000**	**118,000**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	4 147 784,88		2 612 629,34	753 777,77	6 006 636,45	
	Кол.	49 412,359		26 009,286	12 249,090	63 172,555	
10.01	БУ	156 536,24				156 536,24	
	Кол.	25 095,552				25 095,552	
10.03	БУ	17 803,06		688 499,47	684 454,58	21 847,95	
	Кол.	295,359		11 042,520	11 000,090	337,789	
10.03.1	БУ	17 803,06		688 499,47	684 454,58	21 847,95	
	Кол.	295,359		11 042,520	11 000,090	337,789	
10.04	БУ	209 800,45				209 800,45	
	Кол.	2 053,475				2 053,475	
10.06	БУ	1 848 027,29		1 758 183,80	56 573,19	3 549 637,90	
	Кол.	13 207,328		14 846,766	1 249,000	26 805,094	
10.07	БУ	41 600,55				41 600,55	
	Кол.	1 197,246				1 197,246	
10.08	БУ	1 130 254,79		58 068,33		1 188 323,12	
	Кол.	4 727,899		91,000		4 818,899	
10.09	БУ	187 098,01		95 127,74		282 225,75	
	Кол.	35,000		18,000		53,000	
10.10	БУ	1 195,20				1 195,20	
	Кол.	2,000				2,000	
10.21	БУ	555 469,29		12 750,00	12 750,00	555 469,29	
	Кол.	2 798,500		11,000		2 809,500	
10.21.1	БУ	988 314,88		12 750,00		1 001 064,88	
	Кол.	2 798,500		11,000		2 809,500	
10.21.2	БУ		432 845,59		12 750,00		445 595,59
	Кол.						
Итого	**БУ**	**4 147 784,88**		**2 612 629,34**	**753 777,77**	**6 006 636,45**	
	Кол.	**49 412,359**		**26 009,286**	**12 249,090**	**63 172,555**	

7. Информация, подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества присутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Нематериальные активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	548 474,58				548 474,58	
Товарный знак MAMAN	548 474,58				548 474,58	
Итого	**548 474,58**				**548 474,58**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		3 193 636,37	2 384 805,40	463 896,32		1 272 727,29
67.01		3 193 636,37	1 920 909,08			1 272 727,29
Сбербанк ПАО		2 363 636,37	1 090 909,08			1 272 727,29
N7721500813-24-1 от 05.02.2024		2 363 636,37	1 090 909,08			1 272 727,29
Сбербанк России ПАО		830 000,00	830 000,00			
Договор № 1023OPUEK1LQ2Q0RL0UZ3F от 13.11.2020		830 000,00	830 000,00			
67.02			463 896,32	463 896,32		
Сбербанк ПАО			413 391,27	413 391,27		
N7721500813-24-1 от 05.02.2024			413 391,27	413 391,27		
Сбербанк России ПАО			50 505,05	50 505,05		
Договор № 1023OPUEK1LQ2Q0RL0UZ3F от 13.11.2020			50 505,05	50 505,05		
Итого		**3 193 636,37**	**2 384 805,40**	**463 896,32**		**1 272 727,29**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		23000000,00	21 043 507,27	19091836,38		21048329,11
66.03		23000000,00	15 222 090,89	13270420,00		21048329,11
Алейников Игорь Алексеевич		7 000 000,00	1 200 000,00			5 800 000,00
Договор процетного займа денежного средств № 14 от 26.12.2024		2 000 000,00				2 000 000,00
Договор процетного займа денежного средств № 4 от 05.10.2021		800 000,00	800 000,00			

Договор процетного займа денежного средств № 5 от 13.10.2021		2 200 000,00	400 000,00			1 800 000,00
Договор процетного займа денежного средств № 6 от 28.08.2024		2 000 000,00				2 000 000,00
Бурмин Сергей Викторович		4 000 000,00				4 000 000,00
Договор % займа №6 от 29.05.2024		4 000 000,00				4 000 000,00
Зинуков Денис Витальевич		4 000 000,00				4 000 000,00
Договор % займа № 7 от 04.06.2024		4 000 000,00				4 000 000,00
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК			11 272 090,89	13 270 420,00		1 998 329,11
1480-1255757 от 01.08.2025			2 670 074,00	2 670 074,00		
1480-1276836 от 07.08.2025			1 519 908,00	1 519 908,00		
1480-1297218 от 11.08.2025			236 269,00	236 269,00		
1480-1664912 от 24.10.2025			2 326 854,04	3 071 729,00		744 874,96
1480-1697050 от 29.10.2025			1 104 066,25	1 584 877,00		480 810,75
1480-1859340 от 27.11.2025			910 705,60	1 683 349,00		772 643,40
1480-726993 от 15.01.2025			1 525 597,00	1 525 597,00		
1480-734723 от 20.01.2025			312 420,00	312 420,00		
1480-740736 от 23.01.2025			20 096,00	20 096,00		
1480-745075 от 27.01.2025			447 362,00	447 362,00		
1480-750883 от 31.01.2025			64 656,00	64 656,00		
1480-755516 от 04.02.2025			41 051,00	41 051,00		
1480-760838 от 07.02.2025			93 032,00	93 032,00		
РУССТРОЙТЕХНОЛОГИИ ООО		4 000 000,00	2 750 000,00			1 250 000,00
Договор займа с поручителем №1 от 13.11.2024		4 000 000,00	2 750 000,00			1 250 000,00
Строительные Решения ООО		4 000 000,00				4 000 000,00
Договор займа с поручителем №1/2024 от 18.12.2024		4 000 000,00				4 000 000,00
66.04			5 821 416,38	5 821 416,38		
Алейников Игорь Алексеевич			1 693 219,11	1 693 219,11		
Договор процетного займа денежного средств № 14 от 26.12.2024			499 999,97	499 999,97		
Договор процетного займа денежного средств № 4 от 05.10.2021			165 273,97	165 273,97		
Договор процетного займа денежного средств № 5 от 13.10.2021			527 945,20	527 945,20		
Договор процетного займа денежного средств № 6 от 28.08.2024			499 999,97	499 999,97		
Бурмин Сергей Викторович			960 000,03	960 000,03		

Договор % займа №6 от 29.05.2024			960 000,03	960 000,03		
Зинуков Денис Витальевич			960 000,03	960 000,03		
Договор % займа № 7 от 04.06.2024			960 000,03	960 000,03		
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК			634 553,34	634 553,34		
1480-1255757 от 01.08.2025			126 828,52	126 828,52		
1480-1276836 от 07.08.2025			72 195,63	72 195,63		
1480-1297218 от 11.08.2025			11 222,78	11 222,78		
1480-1664912 от 24.10.2025			145 907,13	145 907,13		
1480-1697050 от 29.10.2025			75 281,66	75 281,66		
1480-1859340 от 27.11.2025			84 167,45	84 167,45		
1480-726993 от 15.01.2025			72 465,86	72 465,86		
1480-734723 от 20.01.2025			14 839,95	14 839,95		
1480-740736 от 23.01.2025			954,56	954,56		
1480-745075 от 27.01.2025			21 249,70	21 249,70		
1480-750883 от 31.01.2025			3 071,16	3 071,16		
1480-755516 от 04.02.2025			1 949,92	1 949,92		
1480-760838 от 07.02.2025			4 419,02	4 419,02		
РУССТРОЙТЕХНОЛОГИИ ООО			613 643,84	613 643,84		
Договор займа с поручителем №1 от 13.11.2024			613 643,84	613 643,84		
Строительные Решения ООО			960 000,03	960 000,03		
Договор займа с поручителем №1/2024 от 18.12.2024			960 000,03	960 000,03		
Итого		**23000000,00**	**21 043 507,27**	**19091836,38**		**21048329,11**

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 3 760 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Зинуков Виталий Сергеевич, доля участия — 1 253 333 (Один миллион двести пятьдесят три тысячи триста тридцать три) рубля, что составляет 33 1/3 (Тридцать три целых и одна треть) % (процента) уставного капитала.

Бурмин Сергей Викторович, доля участия — 1 253 333 (Один миллион двести пятьдесят три тысячи триста тридцать три) рубля, что составляет 33 1/3 (Тридцать три целых и одна треть) % (процента) уставного капитала.

Алейников Игорь Алексеевич, доля участия — 1 253 333 (Один миллион двести пятьдесят три тысячи триста тридцать три) рубля, что составляет 33 1/3 (Тридцать три целых и одна треть) % (процента) уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Алейников Игорь Алексеевич (Протокол № 2/2025 от 30.10.2025, на пять лет).

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «РУБИКОМ»  И.А. Алейников