

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Магазин «Рубин» за 2025 год

1. Общая информация об организации

АО «Магазин «Рубин», ИНН 6731019939, КПП 673101001, ОГРН 1036758301326 (далее по тексту – Общество) зарегистрировано и расположено по адресу – 214000, г. Смоленск, ул. Большая Советская, д. 33, 35.

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 не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 2 человека.

2. Органы управления

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет генеральный директор Ковалева Татьяна Ивановна (протокол заседания Совета директоров № 5-22-ЗАО от 21.06.2022г.), которая без доверенности действует от имени Общества, подотчетна общему собранию участников и совету директоров Общества.

Главный бухгалтер — Афанасьева Елена Александровна

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.72.23 Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами.; розничная торговля ювелирными изделиями бывшими в употреблении; сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способ определения выручки-(кассовый метод) – по поступлению денежных средств на счета в коммерческих банках.

Применение спец налоговых режимов- УСН (Доходы).

5. Основные средства

Учет ОС- Введенные в эксплуатацию основные средства учитываются с использованием счета «Основные средства» (сч. 01). Основанием для ввода в эксплуатацию служит приказ

руководителя предприятия. Бухгалтерия составляет акты приема-передачи и учитывает основные средства на инвентарных карточках (типа ОС-6)
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Доход от аренды за 2025 год составил- 850 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 299,8руб.

Убыток за отчетный период -162 тыс. руб.

Получаемые от аренды доходы не покрывают издержки Общества.

Для покрытия убытков и в 2026 году Общество планирует продажу недвижимого имущества Общества. Все решения относительно убытков, продажи имущества и дальнейшее продолжение деятельности Общества будет решаться на Общем годовом собрании акционеров АО «Магазин «Рубин».

Выплаты единоличному исполнителю, генеральному директору, Общества

Всего начислено – 458,9 тыс. руб.

Отчисления и налоги :

Единый тариф- 137,7 тыс. руб.

Фонд социального страхования– 1,4 тыс. руб.

НДФЛ- 59,7 тыс.руб.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

8. Финансовые вложения

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались.

5. Исправление ошибок.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года в отчетном периоде выявлено не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31.03.2026 г.


Ковалева Т.И./


Афанасьева Е.А./

