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

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «Рубикон».
1.2. Юридический адрес – 153015, Ивановская область, г. Иваново, ул. 13-я Березниковская, д. 1А, помещ. 1.
1.3. Дата регистрации – 21 марта 2018 года.
1.4. Среднесписочная численность за 2025 г. – 5 (пять) человек.
1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
Участником ООО «Рубикон» является Мясников Сергей Валерьевич с долей 100%.
1.6. Категория субъекта МСП – микропредприятие.
1.7. Применяемая система налогообложения – УСН (объект «доходы – расходы»)

2. Основные виды экономической деятельности:

45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств», а также **дополнительные**: 42.20; 43.11; 43.12; 43.21; 43.22; 43.29; 43.31; 43.32; 43.33; 43.34; 43.39; 43.91; 43.99; 45.31; 45.32; 49.41; 52.10.

3. Информация об учётной политике

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта РФ.
Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.
Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись. Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.
3.2. В связи с применением упрощённых способов учёта и как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Учёт основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000,00 рублей. После признания, все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 00,00 рублей списываются в расходы в момент принятия к учёту.
Балансовая стоимость на отчётную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.
Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.
По строке 150 Баланса «Материальные внеоборотные активы» отражена балансовая стоимость «Основных средств» в размере 472 896,04 руб.
Первоначальная стоимость ОС = 879 360,00 руб.
Амортизация основных средств = 406 463,96 руб.
В налоговом учёте при УСН стоимость основного средства списывается равными долями в течении года после его ввода в эксплуатацию и оплаты. (п.3 ст. 346.16 НК РФ).
Из-за кассового метода в налоговом учете амортизация не начисляется, а стоимость ОС списывается особым порядком. Остаточная стоимость ОС в балансе не равна остаточной стоимости для целей налогообложения.

5. Учёт запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не проводилась. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы списываются по средней стоимости.
При УСН материалы признаются в расходах после выполнения двух условий: оприходования и оплаты поставщику (пп.1 п.2 ст. 346.17 НК РФ).
В связи с отсутствием у Общества объектов «Нематериальные активы» и «Запасы», информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

6. Денежные средства

Денежные средства в составе бухгалтерского баланса включают денежные средства на расчетном рублёвом счёте в банке:
- на 31.12.2025 г. = 1 277 784,67 руб.
- на 31.12.2024 г. = 1 031 724,86 руб.

7. Дебиторская задолженность

В состав строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса в размере 3 627 560 ,73 рублей вошли:
- расчёты с поставщиками(подрядчиками) и покупателями (заказчиками) – 3 519 494,76 руб.;
- расчёты по налогам и сборам – 108 065,97 руб.

8. Кредиторская задолженность

В состав строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса в размере 91 320,00 рублей вошли только расчёты по налогам и сборам.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность подписана 30 марта 2026 года

Директор ООО «Рубикон» _____ /Сунгуров Александр Германович/