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

Общество с ограниченной ответственностью «**РУБИКОН**» (ООО "РУБИКОН")
ИНН **6671108540** КПП **667101001** ОГРН **1206600040734**
Адрес: **620063, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Степана Разина, д. 29, кв. 54**

1. Общая информация об организации

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.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

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 и нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

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.

Таблица 1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего		За 2025 г.	-	-	23 120	-	-	(1 163)	-	-	-	23 120	(1 163)
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 120	-	-	(1 163)	-	-	-	23 120	(1 163)
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		21 958	-	-
	в том числе:			
	Транспортные средства	21 958	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-
	в том числе:			
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 2 912 тыс. руб. включает, в том числе:

- задолженность покупателей — 1 163 тыс. руб. (основные дебиторы: ООО «Уральское карьероуправление» — 1 100 тыс. руб., ООО «Завод ППД» – 63 тыс. руб.);

- задолженность поставщиков — 275 тыс. руб. (денежные средства перечислены поставщикам, но услуги оказаны и приняты к учету в I квартале 2026г.)

- задолженность подотчетных лиц – 653 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

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, и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года числятся запасы:

- Сырье и материалы в размере 330 тыс. руб.;

- Товары в размере 516 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 25 986 тыс. руб. включает, в том числе:

- задолженность по налогам и сборам – 115 тыс. руб. (срок уплаты I квартал 2026г.);

- обязательства по арендным платежам – 19 864 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Комин Федор Сергеевич, доля участия — 50 процентов; Соломенников Александр Алексеевич, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 114 943 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Соломенников Александр Алексеевич (выполняет функции главного бухгалтера).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО "Рубикон" А.А. Соломенников