

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и

отчёту о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения.

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1 ООО ГК "РУБЕЖ"
 - 1.2 Юрид. Адрес: 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул Душинская, д. 7, стр. 1
 - 1.3 Дата государственной регистрации - 27.03.2023г.
ОГРН 1237700235849
 - 1.4 Численность сотрудников – 36 человек.
 - 1.5 Уставной капитал – 100 000руб.
Участниками являются:
 1. ЧЕЧЕТКИН СЕРГЕЙ ГЕННАДИЕВИЧ, ИНН 710407070960 – 50% - 50 000 рублей.
 2. ООО «РУБЕЖ» ИНН 9714007343 – 50% - 50 000 рублей.
- 1.6 Перечень видов деятельности: Производство электромонтажных работ - ОКВЭД 43.21.
- 1.7 Генеральный директор ООО «РУБЕЖ» - Чечеткин Сергей Геннадиевич.
Главный бухгалтер - Чечеткин Сергей Геннадиевич.
- 1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика Организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г., №106Н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.
- 3.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011г. №402 «ФЗ о бухгалтерском учете».
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Прямые расходы ежемесячно калькулируются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Затраты учитываются в разрезе номенклатурных групп и статей. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- ☐ займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

1. XIAOMI SU7 MAX FOUNDER EDITION LNBSC1WK1RB000771
2. Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512 Gb Black Titanium A3295
3. AUDI RS Q8
4. Mercedes-Benz GLE-Class 2021

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО (п. 40 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

Материальные внеоборотные активы, в том числе

Основные средства	30 552
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	2 145
В том числе,	
Финансовые вложения	1 550
Финансовые и другие оборотные активы	149 618
Дебиторская задолженность, в том числе:	134 551
✓ Покупатели и заказчики	1 437
✓ Поставщики и подрядчики	117 452
✓ Сальдо по сч.68 «налоги и сборы»	154
✓ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4
✓ Расчеты с персоналом по оплате труда	7
✓ Сальдо по ЕНС	3 583
✓ Расчеты с персоналом по прочим операциям	7 335
✓ Расчеты с пр.дебиторами	4 490
✓ Расходы будущих периодов	13
✓ Лизинг (авансы)	76
Денежные средства:	2 935
Капитал Организации:	19 380
В том, числе Нераспределенная прибыль	19 280
Долгосрочные заемные средства	10 450
Краткосрочная кредиторская задолженность:	546 994
В том числе:	

Кредиторская задолженность:	528 297
✓ Поставщики и подрядчики	21 992
✓ Покупатели и заказчики	504 514
✓ Расчеты по налогам и сборам	922
✓ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	735
✓ Расчеты с персоналом по оплате труда	4
✓ Расчеты с подотчетными лицами	130

5. Финансовая деятельность Организации за 2025г.

Выручка организации за отчетный период составила:	77 023
Расходы по обычным видам деятельности:	74 188
В том числе себестоимость продаж	46 528
Прочие доходы:	2 039
Прочие расходы:	1 377
Налог на прибыль по итогам 2025г. составил	11
Чистая прибыль ООО «РУБЕЖ»	3 486

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026г.

Генеральный директор

/ Четкин С.Г.