

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рубеж»

ИНН 3700022284, КПП 370001001, ОГРН 1243700007088, дата государственной регистрации – 19.08.2024 года.

Единственным участником Общества является Зайцев Кирилл Викторович, доля участия — 100 процентов.

Директор - Шандула Игорь Васильевич (Решение № 2 от 01.07.2025).

Главный бухгалтер — Загирова Гульнара Нависовна.

Юридический Адрес: 153038, Ивановская область, г.о. Иваново, г Иваново, пр-кт Строителей, дом 4, помещение 411/1.

ООО «Рубеж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.30.8 — Производство прочих машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства.

Общество имеет подразделения: Административно-хозяйственные, Основные производственные подразделения, Вспомогательные подразделения.

Среднесписочная численность сотрудников составляет на 31.12.2025 г. 185 человек.

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».

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. Учетная политика

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

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

3. 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.

4. Нематериальные активы

В составе НМА числятся следующие:

Конструкторско-техническая документация – 479 тыс рублей

Лицензии на эксплуатацию опасных объектов – 1 тыс рублей

Право на пользование газа, ж/д путями, электроэнергией – 1 тыс рублей.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются.

5. Аренда

Учет Арендowanego имущества Обществом осуществляется в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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.

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.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Запасы составляют 605759 тыс рублей, на 31.12.2024 года составляют 271674 тыс рублей. Увеличение произошло по причине резкого сокращения спроса со второй половины 2025 года, в том числе с учетом сезонного фактора на спрос произведенной продукции.

7. Дебиторская задолженность.

Основными дебиторами являются крупные— постоянные партнеры ООО «Русагромир», ООО «Воронежкомплект», ООО «Волгатехснаб», ООО «Агротехторг», ООО «Агропартнер», ООО «Технодвор». Просроченная задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года Дебиторская задолженность составляет 31618 тыс рублей на 31.12.2024 года – 37626 тыс рублей, уменьшение произошло по причине резкого сокращения спроса со второй половины 2025 года, в том числе с учетом сезонного фактора на спрос произведенной продукции.

8. Финансовые вложения.

В первом половине 2025 года для получения дохода в виде процентов были выданы краткосрочные Займы. По состоянию на 31.12.2025 года займы составили 7586 тыс рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

10. Кредиторская задолженность

Основными кредиторами являются крупные— постоянные партнеры ООО «Газпром», ООО «Росатом», ООО «Россети», ООО «Гидравлик Партнер», ООО «Металлторг», ООО «МеталлСервис -Москва», ООО «Северсталь Дистрибьюция». Просроченная задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года Кредиторская задолженность составляет 540662 тыс рублей на 31.12.2024 года – 304192 тыс рублей, увеличение произошло по причине отсутствия оборотных средств.

11. Заемные средства.

Для пополнения оборотных средств в условиях сложных финансовых условий ведения хозяйственной деятельности использовались заемные средства. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

По состоянию на 31.12.2025 года Заемные средства составляют 214462 тыс рублей.

12. Отчет о финансовых результатах

Выручка от продажи за 2025 год составила 530683 тыс рублей. Удельный вес сельхозмашин и запчастей к ним (ОКВЭД 28.30.3) в общем объеме продаж составил 74% .

Себестоимость продаж – 426232 тыс рублей.

Коммерческие расходы – 841 тыс рублей, признаны в расходах в периоде их возникновения, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы – 88391 тыс рублей, признаны в расходах в периоде их возникновения, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль – 2443 тыс рублей. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Директор

И.В.Шандула

Главный бухгалтер

Г.Н.Загирова