

Общество с ограниченной ответственностью "РУББЕР"
ООО "РУББЕР"
ИНН 4212043116 КПП 421201001 ОГРН 1224200000023
Генеральный директор Рехтин Сергей Сергеевич

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РУББЕР» (ООО«РУББЕР»), ИНН 4212043116, зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32).

Организация не подлежит обязательному аудиту.

ООО «РУББЕР» является субъектом малого предпринимательства (Микропредприятие) и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.02.2022 г. Компания имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Запасы:

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Затраты:

- Затраты учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» в разрезе статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу сразу же в периоде возникновения.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Денежные средства и денежные эквиваленты: На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составляет 57 863,42 руб. Относительно ряда расчетных счетов Общества действуют ограничения (приостановки операций), инициированные кредитными организациями в связи с наличием просроченной задолженности по кредитным обязательствам и исполнительным производствам.

Дебиторская задолженность: Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 28 098 421,05 руб. Включает задолженность в том числе по счетам 60, 62, 76, 69.11.

Капитал: Основную часть капитала составляет нераспределенная прибыль – 11 871 990,76 руб. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Долгосрочные заемные средства: На 31.12.2025 г. составляют - 6 925 679,636. (кредиты, предоставленные банками).

Краткосрочные заемные средства: На 31.12.2025 г. общая сумма составляет 1 022 973,68 руб.

Кредиторская задолженность: Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 36 402 015,96 руб. Включает задолженность в том числе по счетам 60, 62, 76, 69.11, 68.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Отчет о финансовых результатах за 2025 год отражает убыточную деятельность компании. По состоянию на 31.12.2025 г. совокупный финансовый результат периода является отрицательным.

Себестоимость покупных товаров 1 304 432,40 руб.

Коммерческие расходы 2 228 118,63 руб.

ООО "РУББЕР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
44			2 228 118,63	2 228 118,63		
44.01			2 228 118,63	2 228 118,63		
Арендные платежи			53 320,00	53 320,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			1 703,00	1 703,00		
Курьерские услуги			3 582,50	3 582,50		
Оплата труда			425 752,20	425 752,20		
Прочие затраты			234 107,17	234 107,17		
Списание материалов			825,00	825,00		
Страховые взносы			92 614,13	92 614,13		
Транспортно-экспедиционные услуги			340 328,00	340 328,00		
Услуги площадки			1 075 886,63	1 075 886,63		
Итого			2 228 118,63	2 228 118,63		

Прочие расходы включили в себя исправления выявленных ошибок прошлых лет, исправленных в текущем периоде в порядке, предусмотренном для исправления несущественных ошибок, то есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности через счет 91.

Обоснование убытка и перспективы:

Отрицательный финансовый результат 2025 года обусловлен влиянием чрезвычайных обстоятельств, а именно — начислением существенных штрафных санкций со стороны торговых площадок (маркетплейсов) за нарушение регламентов взаимодействия.

Размер предъявленных санкций критически превысил операционную выручку Общества, что привело к дефициту оборотных средств, невозможности своевременного исполнения обязательств перед поставщиками и банками, а также к возникновению просроченной задолженности по кредитным договорам.

На текущий момент финансовое состояние Общества характеризуется как критическое. Существует высокая неопределенность в отношении способности организации продолжать свою деятельность в ближайшем будущем.