

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рубикон» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются для МСП:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Рубикон».

1.2. Юридический адрес: 191025, город Санкт-Петербург, Владимирский проспект дом 9 литер А

1.3. Дата государственной регистрации 29.04.2014 г.

1.4. Уставной капитал 20 000.00 (Двадцать тысяч рублей 00 копеек)

1.5. Информация об органах управления:

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Лапа Анастасия Сергеевна

1.6. Главный бухгалтер – Лапа Анастасия Сергеевна

1.7. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

1.8. По сведениям из Единого реестра МСП предприятие является -Микропредприятием.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Средне-списочная численность 3 чел.

Выручка составила:

- По основному виду деятельности –42 268 тыс. руб.

Затраты составили 40 738 тыс. руб.. в том числе:

- Аренда – 667 тыс. руб.
- Оплата труда – 10 713 тыс. руб.
- Налоги с ФОТ –2 631 тыс. руб.
- Реализованный товар на производство – 12 933 тыс. руб.
- Материалы – 3 088 тыс. руб.
- Расходы на проведение мероприятий – 4 368 тыс. руб.
- Расходы на стирку и химчистку – 273 тыс. руб.
- Прочие расходы – 387 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 535 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)— -278 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3. Основы положения учетной политики

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства
 - Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
 - Переоценка не производится
- По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
 - Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются
- Оценка при списании МПЗ:
 - Осуществляется по средней стоимости

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Денежные средства (572тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.
- Краткосрочная дебиторская задолженность (1 767 тыс. руб.) расчеты с покупателями и разные дебиторы
- Краткосрочная кредиторская задолженность (1 097 тыс. руб.) — задолженность перед поставщиками и разными кредиторами.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Рубикон»

Лапа А.С.