

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год
ООО "ТД "Рубин"

Санкт-Петербург

24 марта 2026 года

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Рубин" (ООО "ТД "Рубин") сокращенное наименование ООО "ТД "Рубин" создано и зарегистрировано 25.01.2013 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

25.01.2013 года присвоен ОГРН 1137847033565.

ООО "ТД "Рубин" в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации поставлено на налоговый учет Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу с присвоением ИНН 7804501264, КПП 780201001.

Адрес места нахождения ООО "ТД "Рубин": 194100, Санкт-Петербург г, Литовская ул, дом № 10, литер А, помещение 2-Н, комната 505, 509.

Генеральный директор ООО "ТД "Рубин" – Харитонов Антон Евгеньевич, ИНН 780435425753.

Уставный капитал ООО "ТД "Рубин" составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила - 4 человека.

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый ООО "ТД "Рубин": 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 62 263 тыс.руб., от прочих услуг – 0 тыс.руб., от продажи товаров– 62 263 тыс. Итого доходы организации за 2025 год составили – 62 263 тыс.руб. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе составил –100%.

Себестоимость товаров составила 58 919 тыс.

Прочие доходы (проценты к уплате) составили 114 тыс.руб.

Управленческие расходы составили – 0 руб.

Коммерческие расходы составили – 2 317 тыс.руб. . которые включают:

- Страховые взносы – 417 тыс.руб.

- Оплата труда – 1 380 тыс.руб.

- Прочие расходы –520тыс.руб.

Прочие расходы составили – 488 тыс.руб.

ООО "ТД "Рубин" применяет общую систему налогообложения.

По итогам 2025 года получена прибыль 509 тыс. руб.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ТД "Рубин" за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2025 год (форма 2);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Корректировка входящих остатков на 01.01.2025г не производилась.

3. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена 01.01.2014г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от

06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием компьютера в программе «1С Предприятие 8». По завершению каждого месяца выводится на бумажный носитель сводная оборотная сальдовая ведомость, справка – расчет финансовых результатов.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 100 000 руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется ежемесячно в соответствии с установленными нормами.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, проводимой на последний день отчетного периода.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

4. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности:

4.1. Средняя заработная плата в организации в 2025 году – 42 тыс.;

4.2. Дивиденды участникам за 2025 год не начислялись.

5. Наличие/отсутствие фактов неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО "ТД "Рубин".

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация: Харитонов Антон Евгеньевич, генеральный директор ИНН 781123661475.

Участниками общества на 31.12.2025 являются:

- гр. Харитонов Антон Евгеньевич

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, западными странами были введены и продолжают вводиться пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального Банка, детальный контроль полная и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие. По итогам 2025 года на Общество введенные санкции оказали существенное влияние. В дальнейшем, также невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества.

Другие события, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (приведены в

Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

Отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, но подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2025 году у ООО "ТД "Рубин" отсутствуют условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Резерв на отпуска не начислялся в связи с тем, что работники Общества отгуливают свои отпуска строго в соответствии с графиком отпусков и основания для начисления резерва отсутствуют. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

9. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО "ТД "Рубин"

_____ Харитонов А.Е.