

## Общество с ограниченной ответственностью «Рефуд компани»

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

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Рефуд компани». Юридический адрес — 105187, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Соколиная гора, ул.Вокзальная, д.35, стр.4. Дата государственной регистрации — 17.08.2021 г. ИНН 7743365283, КПП 771901001, ОГРН 1217700382536.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Запорожец А.Г.. с долей 50%.

ОКВЭД 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная». Обособленных подразделений нет. Сотрудники по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют. 18 августа 2025г. принято решение о ликвидации юридического лица. Решением Арбитражного суда г. Москвы, №А40-239245/2025, ООО «Рефуд компани» признано несостоятельным и в отношении него открыто конкурсное производство 28 ноября 2025 г. Конкурсный управляющий Масальских Е.Р.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Торговый дом «Кременкульский» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Рефуд компани» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Рефуд компани» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

### 3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Аренда	Организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	Пункт 11 ФСБУ 25/2018

#### 4. Основные результаты деятельности.

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 13 165 тыс.руб. Расходы от основной деятельности составили 15 454 тыс.руб. Прочие доходы составили 935 тыс.руб. Прочие расходы 1 732 тыс.руб. Убыток организации за отчетный период составила 3 524 тыс. руб.

Норма чистой прибыли на конец 31.12.2025 менее 10%, что позволяет сделать вывод о том, что уровень доходности хозяйственной деятельности ООО «Рефуд компани» убыточный. Предприятие использует активы с убытком. Высокая степень зависимости от кредитов и займов и низкая финансовая устойчивость, невозможность восстановления платежеспособности.

#### Финансовые показатели за 2025 год

(Тыс.руб)

Продажи		13 165	▼
Прибыль		-3 525	▲
Чистые активы		-21 190	▼
<b>Анализ показателей</b>			
Коэффициент текущей ликвидности Соответствует низкой платежеспособности.		0,009	
Коэффициент быстрой ликвидности Соответствует низкой платежеспособности.		0,001	
Коэффициент абсолютной ликвидности Соответствует низкой платежеспособности.		0	
Коэффициент наличия собственных средств Низкая финансовая устойчивость.		-129,207	
Рентабельность продукции Низкая рентабельность продукции.		-17,39	%
Рентабельность компании Низкая рентабельность компании.		-26,78	%
Рентабельность активов Значительно ниже средней по отрасли (2,8% средн. по отрасли).		-2 149,39	%
Рентабельность продаж Значительно ниже средней по отрасли (4,5% средн. по отрасли).		-14,82	%
Оценка риска банкротства Индекс Альтмана Z = -1 343,967.	Высокий риск банкротства		

Итоговое финансовое состояние ООО «Рефуд компани» по состоянию на 31.12.2025г. можно охарактеризовать как не удовлетворительное. Финансовые показатели существенно отклоняются от установленных нормативов и имеют отрицательные значения. Организация не имеет возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности и ведения расчетов с кредиторами. Динамика оценок ключевых показателей указывает на то, что отсутствует вероятность улучшения финансового положения организации в течение следующих 12 месяцев. У организации имеется существенная неопределенность в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

#### 5. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Конкурсный управляющий \_\_\_\_\_

Е.Р.Масальских

