

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РУБРЕНД»
за 2025 год

1. Общие сведения и основы составления отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «РУБРЕНД» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке и осуществляет деятельность в сфере 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

- ИНН: 7814798631.

- ОКПО: 57725792.

- Место нахождения: 197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ланское, ул Кантемировская, дом 4, литера А, помещение 9Н/37Н, кабинет 322.

1.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в полном соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ), а также отраслевыми стандартами, применимыми к деятельности Общества.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководствуясь соответствующими нормами законодательства. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Нет.

1.2. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах и составил за 2025 год 967 тыс. руб. (за 2024 год — 989 тыс. руб.).

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Ключевые аспекты учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

- Внеоборотные активы: Материальные внеоборотные активы (основные средства) у Общества отсутствуют (строка 1150 — 0 тыс. руб.). Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлены долгосрочными финансовыми вложениями в сумме 500 тыс. руб., которые учитываются по первоначальной стоимости.

- Запасы: Учет запасов ведется по фактической себестоимости. По состоянию на отчетную дату запасы отсутствуют (строка 1210 — 0 тыс. руб.).

- Доходы и расходы: Выручка признается по методу начисления — по факту оказания услуг (отгрузки товаров) независимо от даты поступления оплаты. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Себестоимость продаж включает затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ).

- Дебиторская и кредиторская задолженность: Задолженность отражается в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался в связи с применением упрощенных способов учета.

3. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): На 31 декабря 2025 года составляют 500 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.). Увеличение показателя связано с осуществлением долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Основной актив Общества. На 31 декабря 2025 года составляет 13 936 тыс. руб., из которых 13 936 тыс. руб. — дебиторская задолженность. Рост показателя по сравнению с 2024 годом (11 639 тыс. руб.) на 2 297 тыс. руб. (19,7%) связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа контрагентам.

- Денежные средства (строка 1250): Остаток денежных средств на отчетную дату составляет 611 тыс. руб. (в 2024 году — 1 728 тыс. руб.). Снижение показателя на 1 117 тыс. руб. (64,6%) обусловлено направлением средств на пополнение оборотных активов и осуществление финансовых вложений.

- Капитал (строка 1300): Собственный капитал Общества увеличился на 2 207 тыс. руб. и составил 14 541 тыс. руб. Рост обусловлен полученной чистой прибылью по итогам 2025 года (нераспределенная прибыль увеличилась с 12 324 тыс. руб. до 13 399 тыс. руб.).

- Долгосрочные заемные средства (строка 1410): На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют (0 тыс. руб.), тогда как в 2024 году составляли 324 тыс. руб. Снижение связано с погашением задолженности по долгосрочным кредитам и займам.

- Другие долгосрочные обязательства (строка 1450): В отчетном периоде отражены в сумме 113 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.). Включают обязательства, не относящиеся к заемным средствам, со сроком погашения более 12 месяцев.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Наблюдается устойчивая положительная динамика снижения кредиторской задолженности: с 2 134 тыс. руб. в 2023 году до 708 тыс. руб. в 2024 году и до 393 тыс. руб. в 2025 году. Снижение на 315 тыс. руб. (44,5%) по сравнению с 2024 годом свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины Общества перед поставщиками и подрядчиками.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

- Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 18 763 тыс. руб., что на 2 754 тыс. руб. (12,8%) ниже показателя 2024 года (21 517 тыс. руб.). Снижение выручки связано с сокращением объема заказов, изменением конъюнктуры рынка или завершением крупных контрактов.

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Увеличились с 10 267 тыс. руб. до 15 982 тыс. руб. (рост на 55,7%). Рост расходов при снижении выручки привел к снижению валовой прибыли и, как следствие, чистой прибыли.

- Прочие доходы (строка 2340): В 2025 году составили 167 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.). Включают доходы, не связанные с основной деятельностью

- Прочие расходы (строка 2350): В 2025 году составили 907 тыс. руб. (в 2024 году — 1 132 тыс. руб.). Снижение прочих расходов на 225 тыс. руб. (19,9%) обусловлено сокращением операций, не связанных с основной деятельностью.

- Чистая прибыль (строка 2400): По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 1 074 тыс. руб., что на 8 055 тыс. руб. (88,2%) ниже показателя 2024 года (9 129 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли связано с опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности по сравнению с выручкой.

5. Иная существенная информация о финансовом положении

- Ликвидность и платежеспособность: На отчетную дату сумма наиболее ликвидных активов (денежные средства и дебиторская задолженность) составляет 14 547 тыс. руб. (611 + 13 936), что в 37,0 раза превышает краткосрочные обязательства (393 тыс. руб.). Общество обладает высокой платежеспособностью и располагает значительным запасом ликвидности для покрытия текущих долгов.

- Финансовая устойчивость: Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственного капитала. Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 96,6% (14 541 / 15 047), что характеризует высокую финансовую независимость Общества. Долгосрочные заемные средства полностью погашены в отчетном периоде, краткосрочные заемные средства отсутствуют.

- Динамика развития: Снижение выручки и чистой прибыли в 2025 году указывает на возможные операционные трудности или изменение рыночной ситуации. Однако прочное финансовое положение (высокая доля собственного капитала, низкая кредиторская задолженность, высокая ликвидность) позволяет Обществу преодолеть текущие сложности без привлечения внешнего финансирования.

- Финансовые вложения: В отчетном периоде Общество осуществило долгосрочные финансовые вложения в сумме 500 тыс. руб., что свидетельствует о наличии инвестиционной стратегии и стремлении к получению дополнительного дохода.

- События после отчетной даты: Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств Общества, не произошло.

Генеральный директор _____ И.Л. Антоненко

30 марта 2026 г.