

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУБИКОН» (ООО «ТД РУБИКОН»)

ИНН7810929386, КПП 781001001, ОГРН 1217800149676

Адрес: 196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер. Муниципальный Округ Новоизмайловское ,

ул. Варшавская ,д.23,корпус 3,литера А, квартира 218

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ТД Рубикон» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная;

45.31 — торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.32 — торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

46.19 – деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом;

46.73.6 – торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ;

49.41 – деятельность автомобильного грузового транспорта ;

52.29 – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

77.12 – аренда и лизинг грузовых транспортных средств ;

### 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

| Наименование показателя | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец периода фактическая себестоимость |
|-------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения видов запасов   |                                            |
|                         |            |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                                            |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | 15 394                    | 422 732             | (437 937)                 | X                         | 189                                        |
|                         | За 2024 г. | 6 371                     | 408 935             | (399 943)                 | X                         | 15 394                                     |

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                        | 263 824    | 232 143    |
| Затраты на оплату труда                     | 17 050     | 18 950     |
| Отчисления на социальные нужды              | 4 855      | 4 411      |
| Прочие затраты                              | 146 548    | 144 254    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 432 277    | 399 758    |

### 6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

|                             |            |        | поступило                                                      | списано  |        |
|-----------------------------|------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|
|                             |            |        | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено |        |
| Краткосрочные обязательства | За 2025 г. | 66 486 | 40 589                                                         | (46 217) | 60 859 |
|                             | За 2024 г. | 50 057 | 36 227                                                         | (19 798) | 66 486 |

## 7. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |          | На конец периода     |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | поступило                                                                                                                    | списано  | по условиям договора |
|                                                 |            |                      | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | погашено |                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 46 364               | 39 705                                                                                                                       | (41 763) | 44 305               |
|                                                 | За 2024 г. | 31 589               | 38 739                                                                                                                       | (23 964) | 46 364               |

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— материальные внеоборотные активы

--основные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 9. Способ раскрытия информации о господомощи .

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Северенков Игорь Владимирович, доля участия — 100 процентов.

## 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Северенков Игорь Владимирович (Решение от 24.09.2021, на пять лет).

Главный бухгалтер — Севернков И.В..

## 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД РУБИКОН»

И.В.. Северенков

Главный бухгалтер ООО «ТД РУБИКОН»

И.В. Северенков

