

Общество с ограниченной ответственностью "Русмаркетцентр"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157/н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Русмаркетцентр" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Русмаркетцентр" присвоен:

- ИНН 7715882667;
- КПП 502901001;
- ОГРН 1117746717098.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ МЫТИЩИ Г. ВОКЗАЛЬНАЯ ПЛ. Д. 2 ПОМЕЩ. П КОМНАТА 3.

Организация создана 12 сентября 2011 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

У организации на конец года имеются несколько обособленных подразделений , которые ведут деятельность по основному виду деятельности :

Название ТЦ	Бренд	Адрес
ТЦ "Европолис"	Mango	129226,г.Москва,пр-т Мира ,д.211, кор.2
ТЦ "Планета"	Mango	660125, Красноярский край, г Красноярск, ул 9 Мая, зд. 77
ТЦ "Авеню"	Women Secret	119571, Москва, Вернадского пр-кт, д 86 А
ТЦ Columbus	Women Secret	117519, Москва, Кировоградская ул, д 13 А, ком.98
ТЦ"Европолис Ростокино"	Women Secret	129226,г.Москва,пр-т Мира ,д.211, кор.2, пом.173
ТЦ "Атриум"	Women Secret	105064, Москва, Земляной Вал ул, д 33
ТЦ "Метрополис"	Women Secret	125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 4
ТЦ "Ривьера"	Women Secret	115280, Москва, Автозаводская ул, д 18
ТЦ "Кунцево"	Women Secret	121552, Москва г, Яцевская ул, дом № 19
ТЦ "Шука"	Women Secret	123182, Москва, ул Шуйкинская д 42

Дисконт Центр Орджоникидзе	Women Secret	115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе д. 11, стр. 1 А, этаж 1, пом. III, ком. 166, 166а, 166б
ТЦ Афимолл сити	Women Secret	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 2, пом. 1Н/6, ком. 408, 404
ТЦ Сагарис	Women Secret	108811 г. Москва, (пос. Московский) , Киевское ш. 23 км, д. 1, (3 этаж) пом. 1-32
ТЦ Хорошо!	Women Secret	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 27, пом. 135 (1 этаж)
ТЦ Мега WS (Омск)	Women Secret	644074, Омск, Архитекторов б-р, д. 35
ТЦ Мега Дыбенко WS (СПб)	Women Secret	188693, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, г. Кудрово, Мурманское ш, 12 км, стр. 1 /3
ТЦ Лето WS (СПб)	Women Secret	190000, Санкт-Петербург, Пулковское ш, д. 25, корп 1
ТЦ "Европолис" WS (СПб)	Women Secret	194100, Санкт-Петербург, Полостровский пр-кт, д. 84, лит. А
ТЦ "Радауга" WS (СПб)	Women Secret	196244, Санкт-Петербург, Космонавтов пр-кт, д. 14
ТЦ Галерея WS (СПб)	Women Secret	191040, Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 30, лит. А
ТЦ Атмосфера WS (СПб)	Women Secret	197372, Санкт-Петербург, Комендантская пл, д. 1, лит А
ТЦ Сити Молл WS (СПб)	Women Secret	197341, Город Санкт-Петербург, пр-кт Коломязский, д. 17, к. 2, литера А

ТПЦ Планета WS Пермь	Women Secret	614065 г.Пермь ,шоссе Космонавтов д, 162 Б
ТРЦ "ГРИНВИЧ"	Women Secret	620014 Свердловская обл.г.Екатеринбург,ул.8 Марта , д.46 (помещение №80)
ТРК Фантастика	Мах Мага	603093,г. Н. Новгород, улица Родионова, дом 187, 187 в, пом.2

В текущем году было закрыто обособленное подразделение :

ТПЦ "Мега Белая Дача"	Women Secret	140054, Московская обл, Люберецкий р-н, Котельники г, 1-й Покровский пр, дом № 5
-----------------------	--------------	--

А также открыто несколько новых подразделений :

ТРЦ "ГРИНВИЧ"	Women Secret	620014 Свердловская обл.г.Екатеринбург,ул.8 Марта , д.46 (помещение №80)
ТРК Фантастика	Мах Мага	603093,г. Н. Новгород, улица Родионова, дом 187, 187 в, пом.2
ТПЦ Афимолл сити	Women Secret	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 2, пом. 1Н/6, ком.408,404
ТПЦ Сагарис	Women Secret	108811 г.Москва,(пос. Московский) Киевское ш.23 км ,д.1, пом.1-32
ТПЦ Хорошо!	Women Secret	123007, г.Москва ,Хорошевское шоссе,д.27, пом.135 (1 этаж)

Дисконт Центр Орджоникидзе	Women Secret	115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе д. 11, стр. 1 А, этаж 1, пом. III, ком. 166, 166а, 166б
----------------------------	--------------	---

Также компания ведет торговлю через маркетплейсы «Озон», «ЯндексМаркет»

1.4. Уставный капитал составляет 4 020 000 руб.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Отрадных С.В. (приказ № 94 от 10.07.2025).
Главный бухгалтер Общества: Осипова Л.А. (приказ № 12 от 11.07.2018).

1.6. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 150 сотрудника ., в то числе :

- управленческий персонал -21 человек
- сотрудники магазинов - 129 человек

1.7. Общество является средним предприятием и включена в единый реестр малого и среднего предпринимательства

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. База оценок.	Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе первоначальной стоимости
3.2. Основные положения учетной политики.	- Себестоимость запасов при отгрузке товаров покупателю, списании запасов рассчитывается по методу ФИФО. П.36 ФСБУ 5/2019 - Способ оценки запасов товара, материалов учитывается по закупочным ценам на дату приобретения - Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обеспечения. - Выручка от продажи товаров в розницу признается в бухучете на дату перехода права собственности на товар к покупателю при соблюдении прочих условий, указанных в пункте 12 ПБУ 9/99. - Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету - Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. - По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

	- Организация применяет ПБУ 18/02.
3.3. Валюта отчетности.	Отчетность составлена в валюте- российский рубль.
3.4. Связанные стороны и бенефициары	Бенефициарным владельцем, контролирующим Общество является г-н Сафроненко Роман Владимирович (резидент Беларусь), адрес регистрации: БЕЛАРУСЬ, Минск, Республика Беларусь, 220019, г. Минск, ул. М. Горьцкого, дом 77, квартира 39. Доля в Уставном капитале -100 % За проверяемый период наше Общество выплаты дивидендов учредителю не производило.
3.5. Динамика основных показателей отчетности	
3.5.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка в 2025 г уменьшилась на 41 тыс. руб. Причины: снижение покупательского спроса в стационарных торговых точках
3.5.2 Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость уменьшилась на 7011 тыс. руб.
3.5.3 Коммерческие расходы	Коммерческие расходы увеличились на 63955 тыс. руб. Причины: увеличение закупочных цен, стоимости аренды помещений, коммунальных расходов, увеличением ФОТ а также затраты для открытия новых магазинов и т.д.

3.5.4 Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды	Расходы на зарплату и отчисления на социальные нужды увеличились на 13516 тыс. руб. Причины: повышение окладов, увеличение численности персонала и т.д.
3.5.5 Расходы на амортизацию	Расходы на амортизацию увеличились на 2725 тыс. руб. Причины: покупка внеоборотных активов при открытии новых магазинов
3.5.6 Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа существенности	Прочие расходы увеличились на 2497 тыс. руб. Причины: выбытие внеоборотных активов при закрытии обособленных подразделений в текущем году
3.5.7 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.)	Размер внеоборотных активов (ОС, НМА, ППА и т.д.) увеличился на 33659 тыс. руб. Причина: поступление внеоборотных активов при открытии новых магазинов на сумму 33346 тыс. руб., предоставление займа на сумму 886 тыс. руб. и т.д.
3.5.8 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)	Сумма запасов (материалы, НЗП, товары и т.д.) уменьшилась на 10841 тыс. руб. Причина: снижение объемов закупок
3.5.9 Финансовые вложения (по видам)	Сумма финансовых вложений (по видам) осталась на том же уровне
3.5.10 Дебиторская задолженность	Сумма дебиторской задолженности (с учетом анализа сроков погашения) уменьшилась на 4586 тыс. руб. Причины: уменьшения сальдо по ЕНС, возврата гарантийных депозитов при закрытии магазинов

3.5.11 Кредиторская задолженность	Сумма кредиторской задолженности увеличилась (с учетом анализа сроков погашения) на сумму 33211 тыс. руб. Причины: увеличение сроков оплаты, увеличение непогашенных подарочных сертификатов, санкционные ограничения и т.д
3.6. Обязательный аудит	Заключен договор на проведение аудита за 2025 г с ООО "АУДИТ-КЛАССИК" ИНН 7447036063 от 17.03.2026. ОРНЗ 11606064265. Аудиторское заключение будет предоставлено после окончания проверки
3.7. Инвентаризация	Объекты инвентаризации: - Основные средства, дата инвентаризации 15.12.2025 - Материально-производственные запасы, инвентаризации проводятся каждые полгода по каждому магазину - Расходы будущих периодов, дата инвентаризации 25.12.2025 - Дебеторской и кредиторской задолженности, дата инвентаризации 30.12.2025 - Отложенные налоговые активы и обязательства, дата инвентаризации 30.12.2025 В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.
3.8. Налог на прибыль	Метод определения разниц по ПБУ 18/02 - балансовый с отражением постоянных и временных разниц. Постоянные разницы в учете возникли из-за суммы операций по бухгалтерскому учету, которые не принимаются в налоговом учете : Списан товар при выявлении недостатчи при инвентаризации, отражены услуги перевозки сотрудников на

	такси , начислены штрафные санкции по договорам с контрагентами , начислен торговый сбор и т.д Временные разницы в учете возникли при отражении курсовых разниц
3.9. Непрерывность деятельности компании	Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



Отрадных С.В.

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	50 333	16 987	15 596
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	189	99	70
Другие виды основных средств	50 143	16 889	15 526
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, приполодые для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются отягощения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	67 983	-	(23 549)	(44 444)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	4 558	-	(250)	(4 297)	-	-
Мебель	За 2025 г.	-	-	366	-	-	(366)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2024 г.	-	-	-	-	(1 081)	(13 403)	-	-
	За 2025 г.	-	-	14 484	-	4 190	(4 190)	-	-
Оборудование к установке	За 2024 г.	-	-	22 468	-	(22 468)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	260	-	(260)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	30 241	-	-	(30 241)	-	-
Интерьер	За 2025 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Декларация 10130132/10414/0002460	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	275	-	-	(275)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 596	-	-	(1 596)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Монтаж экрана Афимолл	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Монтаж экрана Саларис	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы автоматической пожарной сигнализации и системы пожаротушения	За 2024 г.	-	-	1 596	-	-	(1 596)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	Фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	210 840	-	560 157	(570 998)	-	-	-	X	199 999	-
	3а 2024 г.	255 328	-	530 222	(574 710)	-	-	-	X	210 840	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	26 843	(15 059)	-	-	-	399	12 187	-
	3а 2024 г.	11	-	14 754	(15 423)	-	-	-	660	3	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	206 829	-	520 405	(544 039)	-	-	-	(399)	182 795	-
	3а 2024 г.	252 912	-	506 055	(551 478)	-	-	-	(660)	206 829	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	4 008	-	12 910	(11 900)	-	-	-	-	5 018	-
	3а 2024 г.	2 405	-	9 413	(7 809)	-	-	-	-	4 008	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	14 256	13 850	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	14 256	13 850	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%					На 01.01.2026, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разницa	Налогооблагаемая временная разницa	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство			
										Признание	Поташение		Признание	Поташение		
Доходы будущих периодов	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10b	11	11a	11b	
98 КР			94 126,52		23 531,63		1 518 148,81		379 537,20				1 424 022,29	356 005,57		
Основное средства		273,17	94 126,52	68,29	23 531,63	823,28	1 518 148,81	205,82	379 537,20	550,11	137,54	0,01	1 424 022,29	356 005,57	0,07	
Расходы будущих периодов		104 183,91	8 043,11	26 045,98	2 010,78	1 165 398,52	5 290,51	291 349,63	1 322,63	1 061 214,61	265 303,65	265 303,65	-2 752,60		688,22	
97 КР		104 183,91		26 045,98		1 165 398,52		291 349,63	1 322,63	1 061 214,61	265 303,65	265 303,65				
Резервы сомнительных долгов						215 881,22		53 970,31		215 881,22	53 970,31					
Итого		104 457,08	102 169,63	26 114,27	25 542,41	1 382 103,02	1 523 439,32	345 525,76	380 859,83	1 277 645,94	319 411,50	0,01	1 421 269,69	356 005,64	688,22	

Порядок расчета

Гр. 8 - гр. 8 * 25%

Гр. 9 = гр. 7 * 25%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2

Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10a, 10b. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Если гр. 10 > 0, то гр. 10a = гр. 10 * 25%, Проводка: Дт 09 Кт 08

Если гр. 10 < 0, то гр. 10b = -гр. 10 * 25%, Проводка: Дт 68 Кт 09

Гр. 11a, 11b. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Если гр. 11 > 0, то гр. 11a = гр. 11 * 25%, Проводка: Дт 68 Кт 77

Если гр. 11 < 0, то гр. 11b = -гр. 11 * 25%, Проводка: Дт 77 Кт 68

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете об изменении ставок налога на прибыль.

