

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

Общество с ограниченной ответственностью МИП «РУБИКОН»

1. Информация об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью МИП «РУБИКОН»
- 1.2. ООО МИП «РУБИКОН»
- 1.3. Юридический адрес: 121352, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Давыдовская, д. 7, помещ. 36.
- 1.4. Фактический адрес: 121352, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Давыдовская, д. 7, помещ. 36.
- 1.5. ОГРН: 1207700377939
- 1.6. ИНН: 9729300961
- 1.7. КПП: 773101001
- 1.8. Дата регистрации 12.10.2020
- 1.9. Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
- 1.10. Среднесписочная численность за отчетный период 1 человек.
- 1.11. Органами управления общества являются:
 - Общее собрание участников общества;
 - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
- 1.12. Состав участников – единственный участник Общества ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНОИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ПО ПРОБЛЕМАМ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ И ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ МЧС РОССИИ" (ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР НАУКИ И ВЫСОКИХ ТЕХНОЛОГИЙ).
- 1.13. Генеральный директор – Джура Олег Юрьевич.
- 1.14. Главный бухгалтер - Джура Олег Юрьевич.
- 1.15. Основной вид деятельности - 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
- 1.19. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;

- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «КонтурЭкстерн».

1.20. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО МИП «РУБИКОН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Существенные элементы учетной политики.

В 2025 году ООО МИП «РУБИКОН» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 30.12.2024 г.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществляется через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе КонтурЭкстерн.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялась в связи отсутствия актива.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров налогового учета предусмотренных налоговым законодательством РФ (ст. 346.24, 346.26, 346. 53 НК РФ). Организация применяет упрощенную систему налогообложения. (п. 1 ст. 346.11, п. 1 ст. 346.12 НК РФ). Объект налогообложения – Доходы (Ст. 346.14 НК РФ). Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в бухгалтерской программе КонтурЭкстерн. Налоговый учет в организации ведется по кассовому методу. (ст. 346.17 НК РФ). При определении размера

материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы составили 1 852 тыс.руб., в т.ч.

- товары 1 852 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 1 370 тыс.руб., в т.ч.

- товары 1 370 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. средства и денежные эквиваленты составили 7 538 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 7 538 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. средства и денежные эквиваленты составили 4 458 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 4 458 тыс.руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. 729 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. 18 тыс. руб.

3.4. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г 372 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г 382 тыс. руб.

Наименование статьи баланса	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:		
Расчеты с покупателями и заказчиками 62		577
Расчеты с поставщиками и заказчиками 60	18	34
Расчеты по налогам и сборам 68		118
Расчеты с работниками организации сч. 70		
Расчеты с работниками по аванс. отчетам сч.71		

3.4. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составил 5 942 тыс. руб.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в размере 1 500 тыс.руб.

3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 203 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 286 тыс. руб.

Наименование статьи баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»:		
Расчеты по налогам и сборам 68	151	72
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69	135	131

3.6. Доходы организации

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2024 году составила 9 500 тыс. руб.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 5 429 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку, предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2024 год составили 0 тыс. руб.

-Прочие доходы за 2025 год составили 38 тыс. руб.

Основные финансово-экономические показатели деятельности

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Выручка	5 429	9 500
Расходы по обычным видам деятельности	(8 111)	(9 739)
Проценты к уплате	(0)	(0)
Прочие доходы	38	0
Прочие расходы	(42)	(110)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(182)	(308)
Чистая прибыль(убыток)	(2 868)	(657)

Генеральный директор

О.Ю.Джура

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"11" февраля 2026 г.