

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

ООО "ИК "РУМБ" (далее-Общество)

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

1.3. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.4. В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1.5. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "РУМБ"
Сокращенное наименование	ООО "ИК "РУМБ"
ИНН	5010056428
КПП	501001001
ОГРН	1195081045246
Юридический адрес	141984, Московская обл, г.о. Дубна, г Дубна, ул Программистов, д. 4, стр. 4, помещ. 304
Руководитель	Хвалынский Виктор Альбертович
ОКВЭД (основные виды деятельности)	26.51.1 Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек.

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
-----------------------------------	-----------------------------	------------------

Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ,

		утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	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		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Учет расходов ведется на счете 26, 20.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3.3. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики

3.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.5. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Прочая информация

4.1. Связанные стороны отсутствуют.

4.2. Бенефициарами Общества являются:

Ларев Михаил Иванович - 1%

Некрасов Андрей Пантелеймонович - 12%

Хвалынский Виктор Альбертович - 47%

ООО "БЕСТВУДИНЖИНИРИНГ" -40% (с 23.04.2025), Балашов Юрий Георгиевич - 40% (до 22.04.2025

В 2025 году выплат в пользу бенефициаров не производилось.

4.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании принципа непрерывности деятельности компании.

4.5. За 2025 год получена чистая прибыль 102 тыс.руб.

Расшифровка показателей баланса, отчета и финансовых результатах и динамика показателей содержится в табличном виде.

Генеральный директор

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Изобретения	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 000	-	-
в том числе:			
Изобретения	1 000	-	-
из них созданные организацией	1 000	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 075	-	-	-	4 074	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	-	350	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 724	-	-	-	3 724	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Изобретения	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)

Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[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	32	318	742
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	32	318	742
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

[illegible]

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесечение
		фактические затраты	накопленное обесечение	затраты	обесечение	списано			
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	285	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	-	285	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	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		затраты	Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
											фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	852	(3 599)	-	-	-	-	-	2 875	-
	За 2024 г.	5 623	-	890	(195)	-	-	-	X	X	5 623	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 839	-	675	-	(30)	(31)	-	-	2 453	-
	За 2024 г.	1 729	(1)	142	-	(33)	-	(2)	-	1 839	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 633	-	75	-	(30)	(31)	-	-	1 646	-
	За 2024 г.	1 634	-	25	-	(26)	-	-	-	1 633	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	556	-	-	-	-	-	556	-
	За 2024 г.	2	(1)	-	-	(2)	-	(2)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	88	-	84	-	-	-	-	-	172	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	34	-	44	-	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
Итого	За 2025 г.	1 839	-	675	-	(30)	(31)	-	X	2 453	-
	За 2024 г.	1 729	(1)	142	-	(33)	-	(2)	X	1 839	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	13 011	3 144	-	-	-	-	16 154	
	3а 2024 г.	12 595	416	-	-	-	-	13 011	
	3а 2025 г.	13 011	3 144	-	-	-	-	16 154	
	3а 2024 г.	12 595	416	-	-	-	-	13 011	
	3а 2025 г.	4 764	668	-	(871)	-	-	4 561	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2024 г.	3 231	3 032	-	(1 499)	-	-	4 764	
	3а 2025 г.	613	146	-	(183)	-	-	576	
	3а 2024 г.	298	334	-	(19)	-	-	613	
	3а 2025 г.	2 625	-	-	(135)	-	-	2 490	
	3а 2024 г.	1 938	1 985	-	(1 298)	-	-	2 625	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	520	-	-	-	-	-	520	
	3а 2024 г.	520	-	-	-	-	-	520	
	3а 2025 г.	28	67	-	-	-	-	95	
	3а 2024 г.	20	8	-	-	-	-	28	
	3а 2025 г.	15	-	-	(9)	-	-	6	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	137	-	-	(123)	-	-	15	
	3а 2025 г.	600	-	-	(483)	-	-	117	
	3а 2024 г.	-	600	-	-	-	-	600	
	3а 2025 г.	55	3	-	(20)	-	-	39	
	3а 2024 г.	48	8	-	-	-	-	55	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	309	452	-	(41)	-	-	720	
	3а 2024 г.	270	98	-	(60)	-	-	309	
Итого	3а 2025 г.	17 775	3 812	-	(871)	-	X	20 715	
	3а 2024 г.	15 826	3 448	-	(1 499)	-	X	17 775	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 325	203
Затраты на оплату труда	2 308	2 655
Отчисления на социальные нужды	485	532
Амортизация	287	424
Прочие затраты	1 069	1 038
Итого по элементам	7 473	4 852
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14)	(7)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 459	4 845