

ООО «РУМОБИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025г.
(тыс. руб., если не указано иное)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РУМОБИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Описание организации:

Общество с ограниченной ответственностью «РУМОБИ»
ИНН/КПП 9725127829/772801001, ОГРН организации 1237700445949.

Изменения в составе участников:

03 июля 2023 по 01 апреля 2024 Моисеев Александр Георгиевич;

02 апреля 2024 по 16 июня 2025 Антонов Михаил Александрович;

17 июня 2025 по настоящее время единственным участником Общества является Назаров Алексей Вячеславович.

Размер уставного капитала организации: 100 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «РУМОБИ» за основным государственным регистрационным номером 1237700445949 (дата внесения записи 30.06.2023), ИНН 9725127829. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения об аудиторе Общества

Решением руководства аудитором Общества выбрана следующая аудиторская компания:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма "Аудит- Консалтинг"

ИНН 2631024053 ОГРН 1022603620368, Адрес: 127015, г. Москва, вн.тер.г.

Муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2, к. 7, помещ. 18

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

117437, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Академика Арцимовича, д. 17, помещ. 3/1.

1.3. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание участников Общества

- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Антонов Михаил Александрович

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на Генерального директора.

1.4. Описание деятельности Общества

Основные виды деятельности организации:

46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием

Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.5. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет в своем составе обособленных структурных подразделений.

1.6. Среднесписочная численность Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 4 человека в 2024 году;
- 7 человека в 2025 году.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (далее – Закон), Федеральными стандартами и положениями бухгалтерского учета (далее – ФСБУ) и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, а также вступившим в силу в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В учетную политику внесены изменения в связи с новым ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что деятельность Общества будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Общества разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и транспортные средства.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу при наличии необходимости для ее формирования и подготовки таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Если отсутствует необходимость дополнительных затрат для приведения

таких основных средств к готовности эксплуатации, то малоценный объект учитывается на счете 10.21.1 "Учет несущественных объектов" и списывается в состав расходов текущего периода (счет 10.21.2 "Выбытие несущественных объектов") с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

2.6. Аренда

Аренда – это договор в целом или его отдельные компоненты, который предоставляет право контролировать использование идентифицируемого актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Общество классифицирует договор как аренду при одновременном выполнении следующих условий:

- арендуемый актив (часть актива) является идентифицируемым;
- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- Общество получает экономические выгоды от использования идентифицируемого актива и определяет способ его использования (в рамках его технических характеристик, применимого законодательства и т.д.);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Договор не классифицируется как аренда, если он содержит существенное право арендодателя заменить актив в течение срока использования по своему усмотрению, даже если актив напрямую указан в договоре.

Договор, который классифицируется Обществом как договор аренды, это аренда офисного помещения на 11 месяцев стоимостью 34 тыс. руб. на весь срок аренды, в котором Общество выступает арендатором.

Общество оценивает срок аренды для целей бухгалтерского учета исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Помимо указанного, при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимаются во внимание

наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов, а также экономические причины такой практики.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Обществом принято решение о не применении ФСБУ 25/2018 к действующему договору аренды в связи с несущественностью стоимости аренды и отсутствием достаточной уверенности в продлении аренды.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.9. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже 1 раза в год. При этом данный резерв не

создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

Расходы на таможенные пошлины и сборы, транспортно-экспедиционные расходы включаются в себестоимость продаж.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии со ст.2.6 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, п. 27 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

2.12. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Взнос в уставный капитал внесен 07.07.2023 года размере 100 тыс. руб.

На основании Решения единственного участника Общества от 31.07.2023 сформирован добавочный капитал в размере 500 тыс. руб.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

2.14. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оптовой торговли телекоммуникационного оборудования и программного обеспечения.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями. В случае, если прочие доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

2.15. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оптовой торговлей телекоммуникационного оборудования и программного обеспечения.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- таможенные расходы;
- транспортно-экспедиционные расходы;
- прочие затраты.

2.16. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они были объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством. Дивиденды за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не начислялись и не выплачивались.

2.17. Налогообложение

Общество работает на общей системе налогообложения.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н):

Обществом не создан резерв под обесценение запасов в 2025 году, т.к. материальные ценности находятся постоянно в обороте, обесценивание запасов в условиях инфляции не происходит.

Запасы с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

3.2. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма дебиторской задолженности по коду строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается развернуто и составляет:

на 31 декабря 2024 года 1 997 135 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года 1 519 984 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы за поставку товаров)	1 191 790	1 977 518	1 546 954
Расчеты с покупателями и заказчиками	307 316	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	968	18 545	104
Расчеты по налогам и сборам, переплата по налогу на прибыль	13 137	-	-
Расчеты по ЕНС	6 773	1 072	-
Итого	1 519 984	1 997 135	1 547 058

По результатам инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, соответственно на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Вся дебиторская задолженности является текущей (переходящая).

3.3. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражены права требования по договорам цессии.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	6 959	197 124
Итого	-	6 959	197 124

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

В форме «Отчет о движении денежных средств» обороты по краткосрочным депозитам приведены свернуто.

Краткосрочные депозиты (до 3 месяцев)	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Банк ГПБ	-	-	405 000
Банк ВТБ	8 911	427 454	
Сбербанк	98 644		43 000
Итого	107 556	427 454	448 000

Взаимоувязка данных бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Отчетная форма	Строка	Показатель на дату	Сумма
Бухгалтерский Баланс	1250	31.12.2025	109 480
		31.12.2024	430 784
Отчет о движении денежных средств	4500	31.12.2025	109 480
		31.12.2024	430 784

Прочие платежи и прочие поступления по текущей деятельности:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Проценты к получению	30 700	20 341
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 284 385
Поступления по приобретенным правам требования	-	125 510
Платежи в рамках агентских услуг	-	17 544
Курсовая разница по валютным депозитам	-	1 238

НДС	570 036	371 257
Итого прочие поступления (строка 4119 ОДДС)	600 736	1 822 365
Продажа (покупка) иностранной валюты, курсовые разницы	(385)	(1 304 123)
Платежи в рамках агентских услуг	(30 380)	(1 370 893)
Расходы на услуги банков	(2 840)	(15 634)
Таможенные платежи	(631 230)	(659 664)
Материальная помощь сотруднику	(138)	(138)
Выдача подотчетных сумм	(60)	
Госпошлина	(73)	
Итого прочие платежи (строка 4129 ОДДС)	(665 106)	(3 350 452)

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Размер уставного капитала организации: 100 тыс. руб.

Изменения в составе участников:

03 июля 2023 по 01 апреля 2024 Моисеев Александр Георгиевич;

02 апреля 2024 по 16 июня 2025 Антонов Михаил Александрович;

17 июня 2025 по настоящее время единственным участником Общества является Назаров Алексей Вячеславович.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

По результатам 2025 года Общество покрывало накопленные убытки и вышло в прибыль:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	508	(27 819)	(39 059)

Добавочный капитал

На основании Решения единственного участника Общества от 31.07.2023 сформирован добавочный капитал в размере 500 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности по коду строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается развернуто и составляет:

на 31 декабря 2024 года 3 712 637 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года 1 641 544 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	283 107	28 637	844
Расчеты с покупателями и	1 161 697	3 477 003	2 357 518

заказчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 628	-	193 262
Расчеты по налогам и сборам	576	3 054	259
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	171 999	197 580	467 741
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 718	1 360	581
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 820	5 003	1 736
Итого	1 641 544	3 712 637	3 021 942

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Доходы по обычным видам деятельности», тыс. руб.:

Вид доходов по обычным видам деятельности	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от реализации покупных товаров	6 532 894	4 254 087
Услуги по технической поддержке	26 816	-
Услуги по размещению и внешнему контролю за оборудованием	1 398	-
Оказание услуг по договору комиссии	252	146
Итого:	6 561 360	4 254 233

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расходов по обычным видам деятельности	за 2025 год, тыс.руб.	за 2024 год, тыс.руб.
Себестоимость товара	6 175 090	4 011 194
Таможенные и транспортные расходы	164 606	91 666
Итого Себестоимость продаж	6 339 696	4 102 860
Услуги комиссионера за перевод средств поставщику	27 144	1 197
Итого коммерческие расходы	27 144	1 197
Оплата труда	158 217	69 850
Страховые взносы	25 364	10 610
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	309	140
Услуги нотариуса	47	58
Услуги связи	16	16

Командировочные расходы	60	-
Расходы на аудит	346	242
Аренда	51	51
Сервис IC Отчетность	9	8
Итого управленческие расходы	184 419	80 975

3.9. Прочие доходы и расходы

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 1/У от 29.12.2023г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы, доходы/расходы от реализации права требования в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	за 2025 год		за 2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Реализация права требования	-	-	1 641	-
Курсовые разницы	3 589	-	-	52 396
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	192	-	181
Расходы на услуги банков	-	2 906	-	17 435
Комиссия за выпуск банковской гарантии	-	2 014	-	384
Экологический сбор	-	350	-	-
Аренда жилого помещения	-	625	-	2 133
Представительские расходы	-	-	-	600
Госпошлина	-	141	-	38
Расходы прошлых лет	-	2	-	2
Итого:	3 589	6 230	1 641	73 169

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Проценты к получению	30 699	20 341
Итого доходы по процентам (строка 2320 ОФР)	30 699	20 341
Проценты к уплате	-	(6 007)
Итого расходы по процентам (строка 2330 ОФР)	-	(6 007)

3.10. Кредиты и займы

В сентябре 2025 года Общество получило заем по договору займа №1 от 10.09.2025 в размере 93 000 тыс. руб., который был погашен в ноябре 2025 года. По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по договорам займов отсутствует. Не погашенных процентов у Общества нет.

3.11. Налогообложение

В 2025 году налог на прибыль составил 3 784 тыс. руб. по налоговой ставке 25%.

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
Прибыль до налогообложения	38 159	12 007
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 25% (для 2024 года - по ставке 20%) на основании бухгалтерской прибыли	(9 832)	(767)
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	(3 784)	(2 301)
Отложенный налог на прибыль	(6 048)	1 534
Чистая прибыль (убыток)	28 327	11 240

3.12. Выплата дивидендов

Дивиденды за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не начислялись и не выплачивались.

3.13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества в 2024 и 2025 годах являлись:

Моисеев Александр Георгиевич ИНН 772630350643 - генеральный директор, бенефициарный владелец (доля участия 100%) с 03.07.2023 по 01.04.2024.

Антонов Михаил Александрович ИНН 771684265978 – бенефициарный владелец (доля участия 100%) с 02.04.2024 по 16.06.2025, генеральный директор с 02.04.2024 по 31.12.2025.

Назаров Алексей Вячеславович ИНН 131901864659 — бенефициарный владелец (доля участия 100%) с 17.06.2025 по 31.12.2025, занимает должность советника в ООО «РУМОБИ» с 01.07.2025 года.

В течение 2025 г. никаких хозяйственных операций с аффилированными лицами (связанными сторонами) не производилось, кроме расчетов по оплате труда. Членами органов управления общества, которые в течение 2025 года получали вознаграждение от общества являются единоличный исполнительный орган ООО «РУМОБИ» - генеральный директор и советник ООО «РУМОБИ», за осуществление ими соответствующих функций – вознаграждение (заработная плата) составила:

Генерального директора: за 2024 год – 2 859 514,40 рублей. Страховые взносы - составили 472 168,10 руб. За 2025 год - заработная плата составила 2 754 422,49 руб., страховые взносы - 649 620,75 руб.

Советника (бенефициарного владельца): за 2025 год - заработная плата составила 586 206,00 руб., страховые взносы - 175 861,80 руб.

Операций кроме расчетов по оплате труда не производились.

К управленческому персоналу Общества, помимо генерального директора, относятся: заместители генерального директора и советник генерального директора. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2024 и в 2025 годах:

Управленческий персонал	Период	Зарботная плата	Страховые взносы
Заместители генерального директора	2024 год	43 038	6 493
Советник генерального директора	2024 год	9 606	1 450
Заместители генерального директора	2025 год	51 175	7 208
Советник генерального директора	2025 год	18 745	2 831
Советник	2025 год	586	176

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочных вознаграждений нет. Засемные средства в 2024 и 2025 годах не предоставлялись.

3.14. Судебные дела

Общество не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах. В настоящее время претензии или иски к Обществу не предъявлены.

Нерешенных или серьезных претензий относительно ООО «РУМОБИ» нет.

Условных обязательств, возникающих относительно ООО «РУМОБИ» нет.

Нарушений закона со стороны ООО «РУМОБИ» в силу которых организация может быть привлечена к ответственности нет.

3.15. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

3.16. Непрерывность деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются признаки недостаточности оборотных средств, по результатам бухгалтерской отчетности за 2025 год сформировался отрицательный денежный поток от текущей деятельности. Однако руководством разработан план мероприятий по стабилизации и оптимизации денежного потока. Проведена работа по привлечению новых клиентов и расширение объема поставок для действующих клиентов:

1) заключен договор с АО «Агат» 21.10.2025 года, в 1 квартале 2026 года получен аванс и произведена поставка товаров,

2) заключены новые заказы в рамках действующих договоров с ПАО «МегаФон», ЗАО "ГТ мобайл" и получены авансы на поставку товаров: общая сумма авансов за январь-февраль 2026 года составила 1 696 256 тыс. руб., а за аналогичный период 2025 года - 400 615 тыс. руб.

По оценкам руководства, данные меры позволят Обществу продолжить деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.17. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество закупает преимущественно у иностранных поставщиков оборудование и реализует его на территории Российской Федерации, и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

«23» марта 2026 г.

Генеральный директор



М.А. Антонов

