

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Румб» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Румб»

Сокращённое наименование: ООО «Румб»

ИНН: 1655442749

ОГРН: 1201600064027

Местонахождение: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Тази Гиззата, д. 3А, оф. 217

Основной вид деятельности: Деятельность внутреннего водного грузового транспорта, ОКВЭД 50.40

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Система налогообложения: общая система налогообложения (ОСНО)

ООО «Румб» относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

2. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

Учётная политика ООО «Румб» утверждена приказом руководителя. Основные положения:

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии к учёту на основании Классификации основных средств, утверждённой Правительством РФ.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учёту по фактической себестоимости.

Доходы и расходы признаются по методу начисления (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99).

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» организация создаёт резерв по сомнительным долгам в целях достоверного отражения дебиторской задолженности в бухгалтерской отчётности.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

3.1. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	354	3 584
Итого	354	3 584

По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств на балансе организации отсутствуют.

Запасы представлены топливом, приобретаемым для обеспечения деятельности организации в период навигации. Остаток топлива на конец 2025 года значительно ниже уровня предыдущего года в связи с отсутствием возможности осуществить закупку в полном объёме перед началом навигационного сезона.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Денежные средства на расчётных счетах	5 400	2 762	+2 638
Итого	5 400	2 762	+2 638

Увеличение остатка денежных средств обусловлено ростом поступлений от покупателей в конце отчётного периода.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Вид активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	18 940	6 681	+12 259
Итого	18 940	6 681	+12 259

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные услуги (реализованные товары).

Резерв по сомнительным долгам создаётся в соответствии с учётной политикой организации и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». Величина резерва определяется на основании анализа просроченной задолженности и оценки вероятности её погашения.

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель	На 1.12.2025	На 1.12.2024	Изменение
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	(32 745)	(15 730)	-17 015
Итого	(32 745)	(15 730)	-17 015

Непокрытый убыток увеличился в отчётном периоде в результате превышения расходов над доходами по обычным видам деятельности и наличия прочих расходов. Организация принимает меры по оптимизации затрат и увеличению рентабельности.

3.5. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиты и займы (долгосрочные, беспроцентные)	12 167	–	+12 167
Итого	12 167	–	+12 167

В 2025 году организацией привлечены долгосрочные беспроцентные заёмные средства для финансирования текущей деятельности. Проценты по займам не начисляются.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Поставщики и подрядчики	45 262	28 757	+16 505
Итого	45 262	28 757	+16 505

Увеличение кредиторской задолженности связано с ростом закупок объёма услуг, а также с наличием задолженности перед подрядчиками за капитальный ремонт арендованных теплоходов, выполненные в отчётном периоде. Просроченной задолженности не имеется.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	88 882	95 651	-6 769
Расходы по обычным видам деятельности	(81 308)	(92 378)	+11 070
Прочие расходы	(5 728)	(1 475)	-4 253
Налог на прибыль организаций	(1 835)	(810)	-1 025
Чистая прибыль (убыток)	11	988	-977

4.1. Выручка

Выручка отражена по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99. Снижение выручки по сравнению с 2024 годом (на 6 769 тыс. руб.) обусловлено сокращением объёмов реализации во 2–3 кварталах 2025 года.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы включают: материальные затраты; оплату труда и страховые взносы; расходы на реализацию товаров (коммерческие расходы).

Коммерческие расходы в 2025 году составили 70 281 тыс. руб., что на 21 479 тыс. руб. ниже уровня 2024 года (91 760 тыс. руб.). Снижение связано с оптимизацией логистических и сбытовых затрат.

4.3. Прочие расходы

Прочие расходы в сумме 5 728 тыс. руб. сформированы за счёт: услуг банков (расчётно-кассовое обслуживание), уплаты штрафов, пеней и иных санкций; формирования резерва по сомнительным долгам.

4.4. Налог на прибыль организаций

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 835 тыс. руб., что соответствует ставке 20% от налогооблагаемой прибыли. Сумма налога определена на основании налогового учёта в соответствии с главой 25 НК РФ.

5. Пояснения по движению заёмных средств

В 2025 году организацией заключён договор долгосрочного займа на сумму 15 320 тыс. руб. Средства направлены на пополнение оборотных средств. График погашения основного долга соблюдается, просроченной задолженности не имеется.

6. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году изменения в структуре уставного капитала не произошло; фактов, повлиявших на сопоставимость показателей отчётности, не выявлено.

7. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не произошло.

Директор ООО «Румб» _____ /Саитгареев М.Р./

Главный бухгалтер _____ / Саитгареев М.Р./

31 марта 2026 г.