

Общество с ограниченной ответственностью «Рокот»

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

1. Общие положения

1.1 Основной вид экономической деятельности – ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, ОКВЭД 95.11.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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»

2.3. Принятые в учетной политике способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

- Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

- Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

3. Нематериальные активы – отсутствуют.

4. Основные средства – отсутствуют.

5. Финансовые вложения:

Период	Сальдо на 31.12.24 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.25 г.
		поступило	выбыло	
2025 год	121 701,00	4 801 079,00	664 600,00	4 258 180,00

6. Запасы – отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность:

Период	Сальдо на 31.12.24 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.25 г.
		поступило	выбыло	
2025 год	2 348,80	1 140 306,81	429 370,61	713 285,00

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Краткосрочные обязательства:

Период	Сальдо на 31.12.24 г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.25 г.
		поступило	выбыло	
2025 год	6 189,98	296 400,77	399 750,97	109 540,18

9. Обеспечение обязательств – отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	1 754 041,36	457 455,51

11. Государственная помощь – отсутствует.

Генеральный директор _____ Яковцева О.А.

06.02.2026 г.