ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

ООО «РОКЕТ КОНТРОЛ»

1. Информация об Обществе

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рокет Контрол» (далее «Общество»)

ИНН/КПП организации: 9703149762 / 770301001

Дата создания (государственная регистрация) 06 июля 2023 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (ОКВЭД 62):

- Разработку компьютерного программного обеспечения (ПО), в том числе на основе методов машинного обучения и искусственного интеллекта
- Внедрение ПО на промышленных предприятиях
- Лицензирование
- Техподдержка ПО

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 123112, Россия, город Москва, Пресненская набережная, дом 12, помещение 14/5. Филиалов и представительств в других регионах РФ Общество не имеет.

Общество арендует офисное помещение по адресу, который также является почтовым адресом: 119048, город Москва, проспект Комсомольский, дом 42, стр. 2, помещение 44

С 10.08.2023 г. Общество было внесено в реестр субъектов малого предпринимательства в связи с чем применяло упрощенные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности и упрощенные методы ведения учета.

В связи потерей статуса субъекта малого предпринимательства 10.07.2025. Общество ретроспективно переходит на стандартные на стандартные формы отчетности с применением всех стандартов ПБУ и ФСБУ с 01.01.2025 года

С 24.10.2023 г. Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, за № 50599

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 70 человек (31 декабря 2024 г. – 25 человек, 31 декабря 2023 г. – 8 человек).

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:
– Блюграсс Софтвэр ФЗ-.Л.Л.Си(Bluegrass Software FZ.-L.L.C (Объединенные Арабские Эмираты, (рег № 0000004036481) - 80.3 % Бенефициар Гавриш Алексей Олегович)
- Киселева Виолетта Сергеевна- 5.58%;
- Портнова Галина Владимировна- 3.66%;
- Поляков Константин Александрович-3.5%;
- Приходько Павел Викторович-4%;
- Семушин Андрей Александрович-2.26%;
- Пенкин Артем Александрович-0.7% .

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 000 руб.00 копеек.
Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
Стратегическое управление Обществом осуществляет Совет директоров Общества, избираемый Общим собранием участников на срок 3 (три) года в количестве 3 (трех) членов.
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 3 (три) года

Генеральным директором Общества является Поляков Константин Александрович с 21.08.2023 г. Избран на 3 (три) года

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.
Бухгалтерский учет ведется с использованием ЭВМ в программе 1С: Предприятие 8.3, заработная плата в 1С: ЗУП.

2. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ним операциях:

тыс.руб

	Основание определения его как связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции за 2025 год	С-до на 31.12.2025
Блюграсс Софтвэр ФЗ-Л.Л.Си (Гавриш Алексей Олегович)	Участник Общества -	Покупка долей в Обществе	8,1	0
Участники Физические лица	Участник Общества	Покупка долей в Обществе	1	0
Участники Физические лица	Участник Общества	Продажа долей в Обществе	9,1	0
Участники Физические лица		Начисление заработной платы (с НДФЛ)	18 037	0
Участники Физические лица	Участник Общества	Начисленные страх взносы , тарифы	1 410	0
Участники Физические лица	Участник Общества	Предоставленные подотчетные суммы	1 244	6
Участники Физические лица	Участник Общества	Оказание услуг	600	0

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность) .

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из положений Международных стандартов финансовой отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также рекомендаций в области бухгалтерского учета (п.7.1 ПБУ 1/2008).

У руководства нет сомнений в способности Общества продолжать деятельность, поэтому данная бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Неопределенность оценочных значений Ниже приведены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего года:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

- Резерв на выплату премии сотрудникам по результатам года.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Курс ЦБ РФ составил за 1 доллар США на : 31 декабря 2025 г., -78,2267 руб., 31 декабря 2024 г. 101,6797 руб. , 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.).
Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Оценочные обязательства

31.12.2025 Общество впервые создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и ежегодных премии.

Величина оценочного обязательства рассчитывается так: По каждому сотрудника рассчитывается величина обязательства: его средний заработок, рассчитанный за год, умножается на остаток отпуска по состоянию на 31.12.2025г. Резерв на взносы рассчитывается так: Полученная сумма резерва отпусков умножается на «эффективную ставку» расчета взносов — среднегодовую ставку взносов сотрудника за год.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Погашено за период	На 31.12.2025
Оценочные обязательства в том числе :	-	-	46 023
Резерв предстоящих неиспользованных работниками отпусков	-	-	8 293
Резерв на выплату годовой премии	-	-	37 730

6. **Аренда**

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет освобождение от признания права пользования активом (ППА) в отношении краткосрочных договоров аренды офиса (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды, срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания ППА в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

7. Основные средства (далее «ОС»)

Состав объектов ОС по состоянию на 31.12.2025 года **тыс.руб**

Объскты ОС	Первонач.ст-ть	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gb14, 2024, IFS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 512ГБ	84	30	54
10 Apple MacBook Pro 14 M3 Pro A2992 14.2",2023, Retina XDR, Apple M3 Pro 11	154	11	143

core SSD, macOS, [m			
11 Apple MacBook Air 15 M3 A3114 15.3", 2024,Retina, Apple M3 8 core SSD, macOS, [mc9f4hn/a]	108	8	100
12 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 G6 14", 2025, IPS, AMD Ryzen 7 7735HS 3.2ГГц, 8-ядерный, 16ГБ DDR5, 5	89	3	86
13 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 G6 14", 2025, IPS, AMD Ryzen 7 7735HS 3.2ГГц, 8-ядерный, 16ГБ DDR5, 5	89	3	86
14 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 16", 2025, IPS, AMD Ryzen 7 7735HS 3.2ГГц, 8-ядерный, 16ГБ DDR5, 5	89	3	86
15 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 16", 2025, IPS, AMD Ryzen 7 7735HS 3.2ГГц, 8-ядерный, 16ГБ DDR5, 5	89	3	86
16 Ноутбук Apple MacBook Air 15 M3 A3114 15.3", 2024,Retina, Apple M3 8core 4ГГц, 8ядерный, 16ГБ	108	3	104
2 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gb14, 2024, IFS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 512ГБ	84	30	54
3 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 Gb16, 2024, IPS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 51	84	30	54
4 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 Gb16, 2024, IPS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 51	84	30	54
5 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 Gb16, 2024, IPS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 51	95	26	69
6 Ноутбук Lenovo ThinkPad E16 G2 Gb16, 2024, IPS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 51	95	26	69
7 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gb14, 2024, IFS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 512ГБ	95	26	69
8 Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gb14, 2024, IFS, AMD Ryzen 7 7735 HS 3,2Гц, 8-ядерный,16ГБ DDR5, 512ГБ	95	26	69
9 Ноутбук Lenovo IdeaPad Slim 5 16IRH10 16,2025,OLED Intel Core i5 13420H,2.1ГГц,8-ядерный,32Гб,	86	21	65
17 Ноутбук Huawei MateBook D 14 MDG-X 14", 2024, IPS, Intel Core i5 13420H 2.1ГГц, 8-ядерный, 16ГБ L	65	0	65
18 14.6" Ноутбук Honor MagicBook Pro 14(5301ANXE/FMBP)(3120*2080/OLED) Ultra 9285H/32768/SSD1Tb	145	0	145
	1 741	284	1458

В составе ОС средств отражено офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Учетной политикой Общества установлено правило для учета для группы «компьютерное оборудование» (ноутбуки, планшеты, компьютеры) включаются в состав ОС не зависимо от суммы и амортизируются

В бухгалтерском балансе ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы ОС	**Срок полезного использования**
Офисное оборудование	от 2,1 года до 5 лет (25 мес)

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта ОС:
• начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
• прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования ОС по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости. При обесценении Общество учитывает

Признание объекта ОС и любого первоначально признанного значительного компонента ОС прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации ОС (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.
Затраты на текущий ремонт ОС включаются в расходы отчетного периода.
В 2025 году была проведена инвентаризация ОС.
В 2025 году ОС Обществом не переоценивались.

Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблицах «Основные средства» 2.1, 2.2, 2.3

8. Нематериальные активы (далее «НМА»)

Состав объектов НМА по состоянию на 31.12.2025 года

тыс.руб

Объекты НМА	Первонач.ст-ть	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Платформа Тайга Дайнемикс	770	160	610
Решение по оптимизации производственных процессов Тайга Дайнемикс	770	160	610
Программа для разработки математического программного обеспечения “Тайга Дайнемикс”	17 205	143	17 062
Программа для разработки моделей компьютерного зрения “Тайга Дайнемикс”	3 575	30	3 545
Программа для разработки программного обеспечения на основе компьютерного зрения “Тайга Дайнемикс”	2 858	23	2 835
Программа оптимизации измельчения “Тайга Дайнемикс”	4 231	35	4 196
Программа оптимизации флотации “Тайга Дайнемикс”	8 078	67	8 011
Программная платформа	2 096	17	2 079

быстрой разработки "Тайга Дайнемикс"			
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	69 982		69 982
	109 566	635	108 931

При принятии НМА к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования — это выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, применяемые для начисления амортизации приведены ниже :

Группы НМА	**Срок полезного использования**
Программы для ЭВМ	10 лет (120 мес)

Первоначальная стоимость НМА определяется как общая сумма связанных с этим объектов капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта НМА в бухгалтерском учете , которая включает в себя фактические затраты на приобретение , создание , в том числе в результате исследовательских , опытных и технологических работ, улучшений и (или) восстановлений объектов НМА , связанное с улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов , за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок , уступок , вычетов , премии, льгот , предоставленных Обществу поставщиками , подрядчиками или продавцами , вне зависимости от формы их представления. Исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении.

Учет затрат по выполнению НИОКР и ТР по отдельным этапам работ осуществляется случае, если в соответствии на каждом этапе работ будут получены результаты, которые могут самостоятельно использоваться в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества. Если в результате выполнения нескольких работ возникают результаты, которые могут использоваться только в комплексе, то указанные результаты формируют единый объект учета.

Общество подразделяет затраты НИОКР за стадии:

- Исследования
- Разработка

Учет амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, считается нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблицах «Нематериальные активы» 1.1, 1.2, 1.3,1.4

9. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблицах «Запасы» 4.1

10. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

тыс.руб

Показатель	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**202 565**	**156 146**	**19 547**
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	195 590	32 828	18 624
Авансы выданные	2 162	1 176	910
Расчеты по налогам с бюджетом	-	413	3
Расчеты с подотчетными лицами	10	-	-
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	**905**	**46 663**	-
В.т.ч. Расходы на неисключительные права (ПО сроком до 12 месяцев)	391	724	
Прочие виды страхования	3 898	87	10
Депозиты в банке (*)	-	74 978	-

*-Информация о показателе будет указана в п. 21 настоящих пояснений

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как «Расходы будущих периодов». К таким расходам, в частности, относятся права пользования программами для ЭВМ и базами данных (неисключительные права).

При определении срока, в течение которого РБП будут равномерно списываться в расходы, учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого РБП организацией;

- срок действия прав организации на данный РБП в соответствии с сопроводительными документами.

В бухгалтерской отчетности данные затраты в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Предоплаченные затраты включаются в строку баланса «Дебиторская задолженность».

Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблицах «Дебиторская задолженность» 5.1

11. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

• инвестиции в ценные бумаги других организаций;

• вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

• займы, предоставленные другим организациям;

• депозитные вклады в кредитных организациях.

Организация учитывает в составе финансовых вложений депозиты на срок более 3 месяцев без права досрочного снятия, депозиты на срок до 3 месяцев включаются в строку баланса «Денежные средства и эквиваленты».

В 2024 и 2025 году происходит размещение свободных денежных средств на брокерских счетах в кредитных и финансовых организация. В связи с отсутствием расшифровок в действующих бухгалтерских стандартах, Организация самостоятельно может определить правила классификации и учета таких объектов закрепив их в учётной политике, согласно п 7.1 ПБУ 1/ 2008, а именно:

Брокеры, относящиеся к кредитным организациям, предоставляющие для брокерского счета 20-ти значный банковский счет учитываются на счета 55.04 «Прочие специальные счета».

Пополнение брокерского счета и вывод средств с брокерского счета в корреспонденции со счетом 51 «Расчетные счета»

Размещение депозитов со счета 55.04 отражается по кредиту в дебет 55.03. Возврат депозита, по дебету 55.4 на кредит 55.03, включаются в строку баланса «Денежные средства и эквиваленты».

Покупка ценных бумаг (паев, акций, облигаций) у которых срок использования более 12 месяцев, показывают в строке «Финансовые вложения», краткосрочные активы со счёта 58 — в строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Брокеры, не относящиеся к кредитным организациям, не предоставляющие для брокерского счета

20-ти значный банковский счет учитываются на счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

Пополнение брокерского счета и вывод средств с брокерского счета в корреспонденции со счетом 51 «Расчетные счета»

Размещение депозитов со счета 76.09 отражается по кредиту в дебет 55.03. Возврат депозита, по дебету 76.09 на кредит 55.03, включаются в строку баланса «Денежные средства и эквиваленты».

Покупка ценных бумаг (паев, акций, облигаций) у которых срок использования более 12 месяцев, показывают в строке «Финансовые вложения», краткосрочные активы со счёта 58 — в строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

тыс.руб

Финансовые вложения	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Долгосрочные финансовые вложения (строка 170)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	**74 554**	-	-
В т.ч Ценные бумаги (облигации, со сроком до 12 месяцев)	74 554		

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблицах «Финансовые обязательства» 3.1

12. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	**207 032**	**70 866**	**906**
Расчетные счета (51)	32	41	906
Прочие специальные счета (55.04) *	207 000	70 825	-
Депозитные счета (55.03) *	-	-	-

*-Информация о показателе будет указана в п. 21 настоящих пояснений

13. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества соответствует Уставу, полностью оплачен и составляет долю в 100%, (10 тыс. руб.).

14. Заемные средства

В 2024 году Общество привлекло заемные средства без капитализации процентов, со сроками погашения в 2026 году.
В течение 2024 и 2025 года по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 3 129 тыс. руб. и 2947 тыс. руб. соответственно

тыс.руб

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	15000	60 000	-
Проценты к уплате	1 855	3 129	-

15. Кредиторская задолженность и доходы будущих периодов

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса.
Сводная информация приведена в Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) » 6.1

Организация учитывается доходы по лицензионным договорам от исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности как «Доходы будущих периодов». Доходы подлежит распределению и равномерному включению в состав доходов, учитываемых в целях исчисления налога на прибыль, в течение всего срока действия указанного договора, с учетом принципа равномерности признания.

Объект бухучета под названием «Доходы будущих периодов» не расшифрован в действующих бухгалтерских стандартах, поэтому компании самостоятельно определить правила классификации и учета таких объектов в учетной политике.

Учитываются такие доходы на счете 98: увеличение доходов отражается по кредиту, уменьшение — по дебету.

В балансе такие доходы отражаются в пассиве в составе кредиторской задолженности и долгосрочных обязательств (по ПБУ 13/2000).

При расчете коэффициентов в финансовом анализе в большинстве случаев такие доходы приравниваются к собственному капиталу компании, а не рассматриваются в качестве составного элемента.

16. ДАП отсутствует, согласно п 66 ФСБУ 4/ 2023 показатель не приводятся

17. Инвестиционная недвижимость отсутствует, согласно п 66 ФСБУ 4/ 2023 показатель не приводятся

18. Финансовые результаты

18.1 Структура доходов от основной деятельности ООО «Рокет Контрол» в 2024 – 2025 году

Выручка Общества сформирована в связи с продажей услуг от основной деятельности, представлена в таблице ниже. Вся сумма доходов указана без налога на добавленную стоимость (далее «НДС»). Выручка в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

В структуре выручки есть услуги облагаемые НДС, необлагаемые по ст 149 НК РФ. **тыс.руб**

Вид доходов	**На 31.12.25**	**Доля %**	**На 31.12.24**	**Доля %**
Разработка компьютерного	146 931	29,04	12 202	20,25

программного обеспечения (ПО), в том числе на основе методов машинного обучения и искусственного интеллекта				
Лицензирование	168 810	33,36	20 894	34,68
Внедрение (ПО) на промышленных предприятиях	108 165	21,38	11748	19,50
Техподдержка (ПО)	66 774	13,20	14824	24,60
Прочая реализация	15 295	3,02	587	0,97
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**505 975**		**60 255**	

18.2 Себестоимость продаж за 2024 – 2025 год, в разрезе элементов и статей затрат:

Себестоимость продаж включает все расходы Общества за отчетный период, относящиеся к оказанным услугам.

тыс.руб

Элементы затрат	**За 2025г.**	**За 2024 г**
Материальные затраты	226	-
Расходы на оплату труда	146 648	52 440
Отчисления на соц.нужды	8 819	3 592
Амортизация	752	154
Прочие затраты	55 303	30 070
Итого расходы	**211 748**	**86 256**

18.3 Коммерческие расходы не выделены, включены в строку п 18.4 в связи с исполнением функции административным отделом

18.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы формируют полную себестоимость оказываемых услуг. Управленческие расходы, которые несет Общество, отражаются по строке 2120 отчета о финансовых результатах

В состав управленческих расходов входят затраты Административного отдела. Расходы по остальным отделам входят в состав себестоимости

тыс.руб

Элементы затрат	**За 2025г.**	**За 2024 г**
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	20 679	20 150
Отчисления на соц.нужды	1 623	1 363

Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 787	3 924
Итого расходы	**34 089**	**25 437**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального Директора. В 2025 г. было принято решение не раскрывать сумму вознаграждения, поскольку в состав основного управленческого персонала входит только один сотрудник

18.5 Состав прочих доходов

тыс.руб

Прочие доходы	**За 2025г.**	**За 2024 г**
Доходы связанные с реализацией права требования	36 923	-
Курсовые разницы	9 003	-
Прочие	181	
Итого прочие доходы	**46107**	**-**

18.6 Состав прочих расходов

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг по основной деятельности.

тыс.руб

Прочие расходы	**За 2025г.**	**За 2024 г**
Расходы на услуги брокера	339	
Расходы на услуги банков	2 575	278
НДС	146	5 508
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	309	15
Корпоративные мероприятия	3 075	
Заработная плата, не учитываемая в целях налогообложения	3 641	
Исправление ошибок прошлых лет	1 719	
Курсовые разницы	6 419	2 584
Прочие	3 856	219
Итого прочие расходы	**22 079**	**8 604**

18.7 Налог на прибыль

тыс.руб

Показатель	За 2025г.	За 2024 г
Прибыль/(убыток) до налогообложения	314 437	(61 466)
Ставка налога на прибыль ,%	5%	0%
Отложенные налоговые активы	4310	0
Отложенные налоговые обязательства	(58)	0
Текущий налог на прибыль	(17 572)	0
Чистая прибыль (убыток)	301 116	(61 466)

19. Исправления бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетности за 2024 год, подписанная руководителем Общества и утвержденная участниками Общества «26» мая 2025 года была исправлена внесением корректировок в 2025 год

В бухгалтерский баланс внесены следующие исправления:

1.) Исправление ошибки, по сумме накоплений расходов «Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам». Произведено увеличение стоимости Внеоборотных активов сторнирование с суммы расходов отнесенных себестоимость продаж 2024 года

2.) Исправления суммы остатков на брокерском счете, в сторону уменьшения, в связи с ранее признанными в доходах начислениями процентов, по незакрытым депозитам на брокерском счете.

3.) Исправление ошибки, связанной с классификацией краткосрочных депозитов, отнесенных в раздел дебиторской задолженности

Исправление ошибки в отчете о финансовых результатах в связи с:

1.) Исправление ошибки, по сумме накоплений расходов «Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам». Произведено увеличение стоимости Внеоборотных активов сторнирование с суммы расходов отнесенных себестоимость продаж 2024 года

Внесены исправления в данные Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024

тыс.руб

Наименование показателя	**Код строки**	**«на 31.12.2024 до корректировки»**	**Корректировка (2024)**	**«на 31.12.2024 после корректировки»**
Нематериальные активы	1110	1 374	32 199	33 573
Итого по разделу I	**1100**	**1 374**	**32 199**	**33 573**
Дебиторская задолженность	1230	156 146	(74 978)	81 168
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70866	74 978	145 019
			(825)	
Итого раздел II	**1200**	**227 470**	**(825)**	**226 645**
БАЛАНС		**228 844**	**31 374**	**260 218**

Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	(42 638)	30 480	(12 158)
Итого раздел III		**(42 628)**	**30 480**	**(12 158)**
Кредиторская задолженность				
Другие краткосрочные обязательства		137 106	894	138 000
Итого раздел V		**137 106**	**894**	**138 000**
БАЛАНС		**228 844**	**31 374**	**260 218**

Внесены исправления в данные отчета о финансовых результатах на 31.12.2024

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки	«на 31.12.2024 до корректировки»	Корректировка (2024)	«на 31.12.2024 после корректировки»
Выручка	2110	60 255	(894)	59 361
Расходы по обычной деятельности	2120	(111 693)	32 199	(79 494)
Проценты к уплате	2330	(3 130)		(3 130)
Прочие доходы	2340	1 706	(825)	881
Прочие расходы	2350	(8 604)		(8 604)
Налог на прибыль(доходы)	2410	0		0
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(61 466)**		**(30 986)**

20. Изменения в учетной политике Общества

В 2025 году Общество вносило изменения в учетную политику с момента утраты статуса субъекта малого предпринимательства, в связи с переходом на полные формы бухгалтерской финансовой отчетности.

А также, в связи с открытием брокерских счетов был прописан учет операций по брокерским счетам, не установленный в положениях и федеральных стандартах бухгалтерского учета

Общество не планирует существенных изменений в учетной политике на 2026 год.

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие влияние на отчетность за 2025 года, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Рокет Контрол»
Поляков К.А.

Дата 12 февраля 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс.руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 540	(167)	37 714	-	-	(469)	-	-	-	-	-		39 584	(635)
	За 2024 г.	1 540	(13)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-		1 540	(167)

1.3. 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	38 949	1 374	1 528
в том числе: Программы ЭВМ	38 949	1 374	1 528
из них созданные организацией	38 949	1 374	1 528
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	107 697	-	-	(37 714)	69 982	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	107 697	-	-	(37 714)	69 982	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Рокет Контрол» ОГРН 1237700455932 ИНН 9703149762 г. МОСКВА

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	1 741	-	-	(284)	-	-	-	-	-		1 741	(284)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 741	-	-	(284)	-	-	-	-	-		1 741	(284)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. 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	1 458	-	-
в том числе: Офисное оборудование	1 458	-	-
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			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 741	-	-	(1 741)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 741	-	-	(1 741)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	74 614	(61)	-	-	-	-	74 554	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	74 614	(61)	-	-	-	-	74 554	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	74 614	(61)	-	-	-	-	74 554	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	250	-	210 733	(210 192)	-	-	X	X	791	-
	За 2024 г.	-	-	86 680	(86 430)	-	-	X	X	250	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	250	-	940	(173)	-	-	(226)	-	791	-
	За 2024 г.	-	-	338	(89)	-	-	-	-	250	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Рокет Контрол» ИНН 9703149762 г. МОСКВА

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				псступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственнсй жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	156 146	-	204 248	-	(157829)	-	-	-	202 565	-
	За 2024 г.	19 547	-	157 170	-	(20572)	-	-	-	156 146	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 176	-	4 017	-	(3031)	-	-	-	2 162	-
	За 2024 г.	910	-	2 204	-	(1938)	-	-	-	1 176	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 828	-	195 590	-	(32 828)	-	-	-	195 590	-
	За 2024 г.	18 624	-	32 828	-	(18 624)	-	-	-	32 828	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 663	-	734	-	(46492)	-	-	-	905	-
	За 2024 г.	-	-	46 663	-	-	-	-	-	46 663	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	413	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	410	-	-	-	-	-	413	-
Расчеты с подстчетными лицами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	87	-	3 898	-	(87)	-	-	-	3 898	-
	За 2024 г.	10	-	87	-	(10)	-	-	-	87	-
Депозиты в банке	За 2025 г.	74978	-	-	-	(74978)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74 978	-	-	-	-	-	74 978	
Итого	За 2025 г.	156 146	-	204 248	-	(157829)	-	-	X	202 565	-
	За 2024 г.	19 547	-	157 170	-	(20572)	-	-	X	156 146	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александро
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит Контроль» ИНН 9703149762 г. МОСКВА

6. Обязательства

6.1. 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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 000	-	-	(45 000)	-	-	15 000
	За 2024 г.	-	60 000	-	-	-	-	60 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	60 000	-	-	(45 000)	-	-	15 000
	За 2024 г.	-	60 000	-	-	-	-	60 000
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	211 477	128 767	-	(59 989)	-	-	280 255
	За 2024 г.	3 143	211 477	-	(3 143)	-	-	211 477
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98	1 034	-	(222)	-	-	910
	За 2024 г.	63	98	-	(63)	-	-	98
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48 483	148	-	(48 483)	-	-	148
	За 2024 г.	-	48 483	-	-	-	-	48 483
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 129	-	-	(1 274)	-	-	1 855
	За 2024 г.	-	3 129	-	-	-	-	3 129
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 691	-	-	-	-	1 691
	За 2024 г.	3 080	-	-	(3 080)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 244	6 628	-	-	-	-	18 872
	За 2024 г.	-	12 244	-	-	-	-	12 244
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 230	-	-	-	-	1 230
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	406	1 552	-	-	-	-	1 958
	За 2024 г.	-	406	-	-	-	-	406
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	137 106	116 484	-	-	-	-	253 590
	За 2024 г.	-	137 106	-	-	-	-	137 106
Итого	За 2025 г.	271 477	128 767	-	(104 989)	-	X	295 255
	За 2024 г.	3 143	271 477	-	(3 143)	-	X	271 477

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	46 023	-	-	46 023
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на выплату неиспользованных работниками отпусков и годовой премии	За 2025 г.	-	46 023	-	-	46 023
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	226	-
Затраты на оплату труда	167 327	72 590
Отчисления на социальные нужды	10 442	4 955
Амортизация	752	154
Прочие затраты	67 090	33 994
Итого по элементам	245 837	111 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 837	111 693

Генеральный директор — Поляков Константин Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

8. Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Рокет Контрол"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	114 698	1 374	1 528
2	II. Оборотные активы	485 126	227 470	20 453
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**599 824**	**228 844**	**21 981**
5	IV. Долгосрочные обязательства	15 058	60 000	-
6	V. Краткосрочные обязательства	326 278	211 472	3 143
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**341 337**	**271 472**	**3 143**
9	**Чистые активы*****	**258 488**	**(42 628)**	**18 838**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Поляков Константин Александрович (расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.