

ОГРН 1227700091497

ОКПО 70707089

ИНН 9722016704

КПП 772201001

ООО «РОКИ»

Общество с ограниченной ответственностью

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «РОКИ»

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РОКИ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "РОКИ" зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 21.02.2022 г., ОГРН 1227700091497, ИНН 9722016704, КПП 772201001, юридический адрес: 109052, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, ул Подъёмная, д. 14, стр. 44, помещ. 324, офис 5

1.2. Единственным участником Общества является Фёдоров Евгений Алексеевич-100 % доля в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 10.89

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Учетная политика ООО «РОКИ»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, общество не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль.

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2. 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.

### 2.3. Учет запасов

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 2.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с производством пищевых продуктов. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20)).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 2.7. Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Табличная часть пояснений, составленная на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023 по выборке активов

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | Переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 26 895               | -                             | 1 009  | -                                  | (26 886) | -          | -                      | -                    | 1 018                | -                             |
|   | За 2024 г. | 26 796               | -                             | 26 895   | -                                  | (26 796) | -          | -                      | -                    | 26 895               | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 33                   | -                             | 27   | -                                  | (33)     | -          | -                      | -                    | 27                   | -                             |
|   | За 2024 г. | 38                   | -                             | 33   | -                                  | (38)     | -          | -                      | -                    | 33                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 26 829               | -                             | 970  | -                                  | (26 829) | -          | -                      | -                    | 970                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 26 758               | -                             | 26 829   | -                                  | (26 758) | -          | -                      | -                    | 26 829               | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | -                    | -                             | 12   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 12                   | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | За 2025 г. | 33                   | -                             | -  | -                                  | (24)     | -          | -                      | -                    | 9                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | 33   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 33                   | -                             |
| Итого   | За 2025 г. | 26 895               | -                             | 1 009  | -                                  | (26 886) | -          | -                      | X                    | 1 018                | -                             |
|   | За 2024 г. | 26 796               | -                             | 26 895   | -                                  | (26 796) | -          | -                      | X                    | 26 895               | -                             |

### 3.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|  |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|  |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего              | За 2025 г. | 48 207         | 12 222   | -                                  | (31 666) | -         | -                    | 28 763           |
|  | За 2024 г. | 47 758         | 38 671   | -                                  | (38 222) | -         | -                    | 48 207           |
| в том числе:                                     |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 47 545         | 12 222   | -                                  | (31 194) | -         | -                    | 28 573           |
|  | За 2024 г. | 45 490         | 38 547   | -                                  | (36 492) | -         | -                    | 47 545           |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | 44             | -  | -                                  | (44)     | -         | -                    | -                |
|  | За 2024 г. | 394            | -  | -                                  | (350)    | -         | -                    | 44               |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г. | 152            | -  | -                                  | (113)    | -         | -                    | 39               |
|  | За 2024 г. | 604            | -  | -                                  | (452)    | -         | -                    | 152              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 172            | -  | -                                  | (21)     | -         | -                    | 151              |
|  | За 2024 г. | 451            | -  | -                                  | (279)    | -         | -                    | 172              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | 294            | -  | -                                  | (294)    | -         | -                    | -                |
|  | За 2024 г. | 819            | 124  | -                                  | (649)    | -         | -                    | 294              |
| Итого  | За 2025 г. | 48 207         | 12 222   | -                                  | (31 666) | -         | X                    | 28 763           |
|  | За 2024 г. | 47 758         | 38 671   | -                                  | (38 222) | -         | X                    | 48 207           |

### 3.3. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | -          | -          |
| Затраты на оплату труда   | 7 379      | 15 996     |
| Отчисления на социальные нужды  | 2 083      | 3 996      |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 1 574      | 23 963     |
| Итого по элементам  | 11 036     | 43 955     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 11 036     | 43 955     |

#### **4. Финансовые показатели 2025 года.**

Выручка от производства прочих пищевых продуктов в 2025 составила 11 451 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано с уменьшением заказов на производство.

#### **5. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «РОКИ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

#### **6. Раскрытия информации о госпомощи**

В отчетном периоде ООО «РОКИ» госпомощь не получало.

#### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с уменьшением заказов и временном прекращении деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «РОКИ»

Фёдоров Е. А.