ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МЬЮЗИК РОКЕТ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЬЮЗИК РОКЕТ»
Сокращенное наименование: ООО «МЬЮЗИК РОКЕТ»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН: 1225400001529 **ИНН/КПП:** 5473002116 / 547301001
Юридический адрес: 630090, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Николаева, д. 12, офис 21, рабочее место 90/3
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. 0 (31 декабря 2024 г. – 0человек).
Обособленные подразделения: нет

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Куликовских Игорь Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Куликовских Игорь Михайлович.

Основные виды экономической деятельности.

Основной ОКВЭД 59.20 Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений.

ООО «МЬЮЗИК РОКЕТ» - организация, созданная в январе 2022 г с целью разработки программного обеспечения для возможности заказывать пользователям сайта авторскую музыку и аранжировку в режиме онлайн. Является инновационной компанией, выпускником Технопарка Академгородка.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетностью ООО «МЬЮЗИК РОКЕТ» (далее Общество) за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами о бухгалтерского учета и утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1УП от 20.01.2022 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Организация является субъектом МСП и применяет право подачи упрощенной бухгалтерской отчетности.

Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества также возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств
Актив баланса

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

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

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в бухгалтерском учете признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Организацией создана программа ЭВМ своими силами за счет гранта ФСИ (регистрационный номер в реестре программ ЭВМ 2023688088 от 20.12.2023)

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)
в том числе: Программа ЭВМ Мыслик Сокет	За 2025 г.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)
в том числе: Программа ЭВМ Мыслик Сокет	За 2025 г.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 000	(1 333)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(2 667)
	За 2024 г.	4 000	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	4 000	(1 333)

Обесценение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя/год	2025 г	2024 г	2023
Остаток на расчетном счете	183	116	39
Денежные средства в пути (платежи по эквайрингу)	6	21	37
Итого	**189**	**137**	**76**

Дебиторская и кредиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25	-	5	-	(24)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	14	-	24	-	(12)	-	-	-	25	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	5	-	(23)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	10	-	23	-	(10)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25	-	5	-	(24)	-	-	X	7	-
	За 2024 г.	14	-	24	-	(12)	-	-	X	25	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Пассив баланса

Непокрытый убыток за 2025 год составил 1 446 т.р

Расшифровка обязательств представлена ниже в таблице:

Обязательства

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Долгосрочные займы (беспроцентные)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	72	-	-	-	-	73
	За 2024 г.	5	1	-	(5)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	72	-	-	-	X	73
	За 2024 г.	55	1	-	(55)	-	X	1

Просроченные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка

Выручка по обычным видам деятельности (оказание услуг по созданию песен) на 31.12.2025 составила 462 тыс. руб. (на 31.12.2024 этот показатель равен 325 тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	376	50
Затраты на оплату труда	26	34
Отчисления на социальные нужды	8	10
Амортизация	1 333	1 333
Итого по элементам	1 743	1 427
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 743	1 427

Прочие расходы

Показатели/год	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	7	15
Комиссия за эквайринг	63	80
Итого	70	95

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Генеральный директор Общества *Куликовских И.М*

09 марта 2026 г.