

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.**  
**ООО «РОКЕТ ЛАУНЧ»**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

- 1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ
- II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
  - 2.1. Основа составления
  - 2.2. Информация о непрерывности деятельности
  - 2.3. Существенность раскрываемой информации
  - 2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте
  - 2.5. Нематериальные активы
  - 2.6. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами
  - 2.7. Финансовые вложения
  - 2.8. Запасы
  - 2.9. Дебиторская задолженность
  - 2.10. Денежные средства и их эквиваленты
  - 2.11. Капитал
  - 2.12. Обязательства
    - 2.12.1. Заемные средства
    - 2.12.2. Кредиторская задолженность
    - 2.12.3. Обязательства по аренде
    - 2.12.4. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы
  - 2.13. Государственная помощь. Доходы будущих периодов
  - 2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль
  - 2.15. Выручка
  - 2.16. Расходы по обычным видам деятельности
  - 2.17. Прочие доходы и расходы
- III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА
- IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ
- V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
- VI. Информация о совместной деятельности
- VII. Управление рисками
- VIII. Пояснения к отчету о движении денежных средств

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к уточненному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РокетЛаунч» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «РокетЛаунч» ОГРН: 1217700438372  
ИНН:9723124572, КПП: 770301001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве 16.09.2021 г..

Место нахождения Общества в 2025 году:

**Юридический адрес:** 123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 2/67

**Фактический адрес:** 123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 2/67

Общество имеет обособленное подразделение- Склад, дата постановки на учет 01.07.2025, КПП 500345001, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, Северная промзона, пр-д Проектируемый № 5208.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 рублей 00 копеек.

По состоянию на 01.01.2025 г. участниками Общества являются:

Наименование участника	Доля в УК%
ГЕДИЕВ ИСЛАМ АЗРАИЛОВИЧ	41, 25
ЗАГОРСКИЙ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ	41, 25
САЗОНОВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ	17.5

В 2025 г. изменений в составе участников не было.

#### Информация об аудиторе Общества

Аудиторской компанией Общества, проводящей аудит бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, является ООО «Центр Независимых Аудиторов», ОГРН 10706002661.

#### Информация об органах управления Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. Функции единоличного исполнительного органа Общества в период в 2025 году исполнял: Генеральный директор – Гедиев Ислам Азраилович.

#### Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 16.09.2021 г.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является - 47.91 — «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет».

#### Численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества:

за 2024 год – 119 человек,

за 2025 год – 535 человек.

## **II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ, ФСБУ 4/2023.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **2.2. Информация о непрерывности деятельности**

Чистые активы Общества составили по состоянию:

- на 31.12.2024 года – 650 017 тыс. руб.
- на 31.12.2025 года – 1 244 919 тыс. руб.

Выручка по обычным видам деятельности в 2025 г. составила 7 981 654 тыс. руб. и по сравнению с 2024 г., где выручка составила 2 564 676 тыс. руб., увеличилась на 5 416 978 тыс. руб. в связи с проведенным комплексом мер по узнаваемости бренда на рынке, повышением потребительского спроса, что привело к устойчивому увеличению объема продаж продукции.

Инвестиции в узнаваемость бренда оправдали себя в полной мере. Результатом стало не только увеличение объема продаж, но и укрепление позиций компании на рынке, создание прочной основы для дальнейшего развития и роста. Компания планирует продолжать инвестировать в узнаваемость бренда и улучшение качества продукции, чтобы и далее охватывать новых потребителей и укреплять свои лидерские позиции.

Финансирование Общества в 2025 году осуществлялось за счет поступлений от покупателей и заказчиков.

Из изложенного следует, что бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.3. Существенность раскрываемой информации**

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Оценка существенности производится с учетом величины показателя, характера статьи, условий деятельности Общества, а также совокупного влияния факторов.

В качестве количественного ориентира Общество использует уровень 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности, однако окончательное решение о раскрытии принимается исходя из профессионального суждения руководства в соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений, принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

#### **2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится (Основание: п.п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой валюты к рублю, установленного Банком России на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте (Основание: п. 18 ПБУ 3/2006).

#### **2.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам нематериальных активов с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав нематериальных активов, если его стоимость более 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 012. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (Основание: п.7 ФСБУ 14/2022).

Расходы, не относящиеся к НМА, признаются расходами по обычным видам деятельности и учитываются на сч. 26, 44 по мере их признания.

НМА классифицируются по следующим видам:

- компьютерные программы
- базы данных
- товарные знаки
- лицензии и разрешения
- ноу-хау
- другие НМА

(Основание: п.12 ФСБУ 14/2022)

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, который признается в порядке, установленном п.11 ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (п.40 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава НМА (п.38 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, срока действия специального разрешения (лицензии), ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации, ожидаемого морального устаревания, срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан, и других факторов, влияющих на использование объекта НМА (п. 3 Раздел III ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022. При определении признаков обесценения и оценке возмещаемой стоимости применяется подход, основанный на сопоставлении балансовой стоимости актива с ожидаемыми экономическими выгодами от его использования. Проверка на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Информация по НМА в разрезе наименования представлена в таблицах:

- 3.1 «Наличие и движение НМА»
- 3.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
- 3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы
- 3.4. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

Значительный рост стоимости нематериальных активов в отчетном периоде обусловлен реализацией стратегии Общества по созданию программных продуктов и цифровизации бизнес-процессов. Разработка ведется с целью автоматизации ключевых производственных и управленческих процессов, сокращения издержек, повышения качества выпускаемой продукции (оказываемых услуг), а также обширной углубленной аналитики продаж.

Оценочный резерв под обесценение НМА по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался, так как признаки обесценения НМА не выявлены.

## **2.6. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей.

Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода

времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства;
  - б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий;
  - в) ожидаемого морального устаревания;
  - г) планов по замене, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
- (Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей каждая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость составляет более 50% от стоимости объекта в целом и срок полезного использования части отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 50%.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживание ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства, в отношении которого понесены такие затраты.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета (Основание: п.33 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря (Основание: п.38 ФСБУ 6/2020).

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации, списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации данное имущество учитывается за балансом (Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020).

На основании выполнения условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе основных средств и капитальных вложений на начало и конец года, их поступления и выбытии, начисленной амортизации за 2024 и 2025 гг. представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 2024 г. и 2025 г. у Общества отсутствуют.

Элементы амортизации на 31.12.2025 г. не пересматриваются, так как при тестировании на соответствие условиям использования они соответствуют условиям использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаки обесценения основных средств и капитальных

вложений отсутствуют.

Информация о полученных в аренду объектах основных средств:  
По состоянию на 31 декабря 2025 г. числится следующее арендованное имущество:

Наименование объекта	Площадь (кв.м.)	Арендодатель	Срок аренды
офис Москва, Пресненская наб., дом 12, Башня Федерации "Восток"	180,9	Чатьян Лусинэ Владимировна / Аракелян Аркадий Размикович	с 02.06.2025 по 01.05.2026
склад : РФ, МО, город Видное, территория "Северная промышленная зона"	965	АО "МЕТАЛЛСЕРВИС"	с 01.08.2025 по 30.06.2026
склад : РФ, МО, город Видное, территория "Северная промышленная зона"	6 606	АО "МЕТАЛЛСЕРВИС"	с 09.06.2025 по 08.05.2026

## 2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-01 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

В 2025 году финансовые вложения отсутствовали.

## 2.8. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Учет материалов ведется по группам объектов:

- 10.06 подарочные сертификаты и подарки
- 10.09.1 Канцтовары
- 10.09.2 Складские материалы
- 10.09.3 Прочие материалы
- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Товары в рознице оцениваются по стоимости приобретения.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в стоимости запасов (Основание: абз. 2 п. 2 ФСБУ 5/2019).

К запасам не относятся активы, потребляемые свыше обычного операционного цикла либо используемые в течение более чем 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Малоценные предметы со сроком эксплуатации более 12 месяцев не учитываются в запасах. Стоимость малоценных предметов со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего периода на дату передачи в эксплуатацию.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей стоимость приобретения, транспортные расходы, таможенные платежи и иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

Транспортные расходы по доставке товаров учитываются обособленно на счете 44 «Расходы на продажу».

Товары при выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года является таблица 5.1 «Наличие и движение запасов». Указанная таблица содержит информацию о движении материально-производственных запасов Общества по видам запасов за 2024, 2025 гг.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 года не создавался, так как признаки обесценения отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

## **2.9. Дебиторская задолженность**

Общество формирует резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) невозможность удержания имущества должника
- б) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.
- в) нарушение должником сроков исполнения обязательства
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки. Решение о создании резерва утверждается руководителем (Основание: абз. 2 п. 70 Положения).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Решение утверждается руководителем (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

Резерв сомнительных долгов создается по каждому сомнительному долгу в размере 100% такого долга.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г.:

Наименование дебитора	Сумма резерва, тыс руб.
GUANGZHOU BIYING COSMETICS CO.,LTD	317
Guangzhou XIRAN Cosmetics Co., Ltd.	3
GUANGZHOU YIN LI BIOLOGY TECHNOLOG Y CO., LTD.	101
HONG KONG BIYING COSMETIC CO.,LIMITED	1 022
YIWU RONGTENG IMPORT AND EXPORT	135
Яндекс ООО	144

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. представлена в таблицах:

- 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- 6.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025 г. являются (тыс. руб.):

Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.25 г.	Сумма сделки и срок погашения
ООО «Интернет Решения»	276 987	Еженедельное погашение задолженности
ООО «РВБ»	136 940	Ежедневное погашение задолженности
ООО «Екатеринбург Яблоко»	18 785	Ежемесячное погашение задолженности, срок 29.01.2026 г
Федеральная таможенная служба	23 000	Авансовые платежи ФТС в счет будущих таможенных пошлин и сборов платежей организации.

Вся вышеуказанная задолженность является текущей, резервы по ней не создавались.

## 2.10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ОДДС	На конец года/ стр.4500 ОДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2024 год	27 015	134 411
	2025 год	134 411	368 573
в том числе Расчетные счета	2024 год	7 209	34 835
	2025 год	34 835	271 363
Валютные счета	2024 год	19 806	99 576
	2025 год	19 806	99 576

Переводы в пути	2024 год	0	0
	2025 год	0	4

Денежные средства в иностранной валюте на 31.12.2025 год:(руб/eur/usd):

Наименование банка	Сумма на 31.12.24г. в тыс. руб	Курс валют на 31.12.25г	Сумма на 31.12.24г в валюте	Сумма на 31.12.25г в тыс. руб.	Курс валют на 31.12.25 г.	Сумма на 31.12.25 в валюте
Тинькофф Банк, CNY	4	13,42	321,21	1 548	11,16	138 751,16
Банк ВТБ, CNY	99 560	13,42	7414839,17	95 644	11,16	8570902,98
Тинькофф Банк, BYN	11	29,64	376,50	14	29,95	529,72

## 2.11. Капитал

Размер уставного капитала Общества соответствует величине, определенной уставом, и составляет 15 тыс. руб.

Добавочный и резервный капитал не формировался.

Чистая прибыль Общества составила:

- за 2024 год: 594 480 тыс. руб.

- за 2025 год: 1 327 088 тыс. руб.

Чистые активы Общества :

- на 2024 год: 650 017 тыс. руб.

- на 2025 год: 1 244 919 тыс. руб.

## 2.12. Обязательства

### 2.12.1. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

В отчетном периоде осуществлены погашения валютных и рублевых займов:

Наименование займодавца	Договор	Сумма погашения, валюта
ГЕДИЕВ ИСЛАМ АЗРАИЛОВИЧ	Договор безпроцентного займа от 04.10.2021 на сумму 75 000 руб.	75 000 руб.
ГЕДИЕВ ИСЛАМ АЗРАИЛОВИЧ	Договор безпроцентного займа И-1-2022 от 10.01.2022 (общая сумма займа 155 000 USD)	55 000 USD

### 2.12.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024-2025 гг. представлена в таблице 7.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Основными кредиторами на 31.12.2025 г. являются (тыс. руб.):

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.25 г.	Срок погашения и сумма сделки
GUANGZHOU BONNIECO COSMETICS CO. LTD	80 840	1 квартал 2025 года

GUANGZHOU YIN JI BIOLOGY TECHNOLOG Y CO., LTD	54 873	1 квартал 2025 года
ООО «Интернет Решения»	109 070	1 квартал 2025 года
GUANGDONG DAIMEISHI BIOTECHNOLOGYCO.,LTD	42 919	1 квартал 2025 года

Вышеуказанная задолженность является текущей.

### 2.12.3. Обязательства по аренде

На основании выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает обязательство по аренде в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев:

Договор (номер, дата)	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды
Договор аренды № 08/05 от 28.05.2025 г.	ЧатянЛусинэ Владимировна / Аракелян Аркадий Размикович	офис Москва, Пресненская наб., дом 12, Башня Федерации "Восток"	с 02.06.2025 по 01.05.2026
Договор аренды № AP-19/25 от 09.06.2025 г.	АО "МЕТАЛЛСЕР ВИС"	склад : РФ, МО, город Видное, территория "Северная промышленная зона"	с 01.08.2025 по 30.06.2026
Договор аренды № AP-24/25 от 01.08.2025 г.	АО "МЕТАЛЛСЕР ВИС"	склад : РФ, МО, город Видное, территория "Северная промышленная зона"	с 09.06.2025 по 08.05.2026

### 2.12.4. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Общество признает в учете оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по методу МСФО путем умножения среднедневного заработка, сформированного на текущий месяц, и количества дней неиспользованного отпуска на конец этого месяца.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск, неиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным (Основание: ПБУ 8/2010).

На 31 декабря 2025 г. признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 44 095 тыс. рублей. Информация о формировании и использовании резерва на оплату отпусков представлена в таблице 7.2. «Оценочные обязательства».

### 2.13. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

### 2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном в ст. 286 НК РФ (Основание: абз. 1 п. 2 ст. 285, абз.2 п. 2 ст. 286 НК РФ).

Организация признает доходы и расходы по методу начисления (Основание: п. 1 ст. 271 НК РФ).

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (Основание: ст. ст. 271, 272 НК РФ).

По месту нахождения обособленных подразделений налог уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого подразделения (Основание: п.п. 1, 2 ст. 288 НК РФ).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации.

#### Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	(тыс. руб.)	
	Сумма 2024 год	Сумма 2025 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	747 634	1 775 177
Налог на прибыль (стр. 2410)	(153 154)	(448 088)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(151 073)	(469 150)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(2 082)	21 061
Прочее (стр.2460)		
Чистая прибыль	594 480	1 327 088

Изменение отложенных налоговых активов образовано в результате:

Виды активов и обязательств	(тыс. руб.)	
	Сумма 2024 год	Сумма 2025 год
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>2 032</b>	<b>21 502</b>
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	47	13
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 715	968
НМА	13	107
Прочие расходы	238	
Материалы	19	
Резервы сомнительных долгов		430

Оценочные обязательства и резервы		18 494
Дебиторская задолженность		1 490
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>4 114</b>	<b>2 522</b>
Кредиторская задолженность	160	160
Курсовые разницы по расчетам в валюте	3 730	2 179
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	116	136
Материалы	7	
Нематериальные активы		47
Оценочные обязательства и резервы	101	

## 2.15. Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В качестве доходов по обычным видам деятельности Общество признает выручку от следующих видов деятельности:

1. От розничной реализации товаров:
2. От оптовой реализации товаров:
3. От реализации услуги «Подписка» через сайт vois.ru

Доходы от обычных видов деятельности отражаются Обществом на счете 90.01 «Выручка».

- В 2024 г. выручка составила 2 564 676 тыс. руб.
- В 2025 г. выручка составила 7 981 654 тыс. руб.

## 2.16. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Доходы и расходы, не относящиеся к основной деятельности, учитываются в качестве прочих на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

## 2.17. Прочие доходы и расходы

В целях раскрытия информации по формированию прочих доходов приводим следующие данные о полученных доходах:

(тыс. руб.)

Расшифровка прочих доходов	2024 год	2025 год
	Сумма	Сумма
Исправительные записи по операциям прошлых лет	15	
Оприходование излишков	3	
Курсовые разницы (пересчет задолженности по расчетам с поставщиками)	97 009	280 335
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 097	2 934
Оценочные обязательства по оплате труда	181	3 511
Прочие внереализационные доходы и расходы	11 829	6 439
Продажа (покупка) иностранной валюты	117 174	35 529
Резервы по сомнительным долгам		1 880
Списание товаров у комиссионера	3 934	3 818
Выигранные дела в суде		3 465
Доплата селлеру за повышенные скидки СПП, превышающие комиссию МП		200 429
<b>Итого</b>	<b>231 242</b>	<b>538 340</b>

В целях раскрытия информации по формированию прочих расходов приводим следующие данные о произведенных расходах:

(тыс. руб.)

Расшифровка прочих расходов	2024 год	2025 год
	Сумма	Сумма
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	14 600	29 304
Разница курса платежного агента и ЦБ		4 900
Продажа (покупка) иностранной валюты	117 856	36 172
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 350	6 062
Не принимаемые для целей НУ	105	4 242
Курсовые разницы (пересчет задолженности по расчетам с поставщиками)	115 637	161 221
Расходы на услуги банков	22 135	68 285
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	6 976	335
Списание на прочие расходы	223	522
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1911	3 597
Списание товаров у комиссионера	1547	1 490
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	367	9 131
Списание выделенного НДС на прочие расходы		2
Резервы по сомнительным долгам		3 603
Расходы на такси		25
Расходы на съемки		11
Расходы на питание		128
Расходы на благотворительность		150
Представительские расходы		3

Подарки сотрудникам к событию		2 264
Подарки сотрудникам за результаты		383
Исправительные записи по операциям прошлых лет		711
Возмещение убытков к получению (уплате)		1 677
Брак		14 566
<b>Итого</b>	<b>284 707</b>	<b>348 784</b>

В Отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие показатели прочих доходов и расходов:

- Курсовые разницы (по расчетам с поставщиками)
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Продажа (покупка) иностранной валюты
- Резервы по сомнительным долгам
- Списание товаров у комиссионера
- Прочие внереализационные доходы и расходы

В связи с отражением в 2025 году информации по расходам и доходам свернуто, предоставляем информацию об изменениях сопоставимых показателей за 2024 год:

Наименование показателя ОФР	Код строки	2024 год в ОФР за 2024 года	2024 год в ОФР за 2025 года
		Сумма	Сумма
Прочие доходы	2340	231 242	11 065
Прочие расходы	2350	284 707	64 530

### III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В 2025 году изменения учетной политики, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности, отсутствовали.

В связи с отсутствием существенных ошибок Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2025 год могли стать несопоставимы с данными за 2024 год.

### IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние либо контролируются Обществом по состоянию на 31.12.2025 года, отсутствуют.

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование участника	Доля в УК
ГЕДИЕВ ИСЛАМ АЗРАИЛОВИЧ	41.25
ЗАГОРСКИЙ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ	41.25

Выплаченные дивиденды в 2025 году:

Наименование участника	Сумма, в тыс руб
ГЕДИЕВ ИСЛАМ АЗРАИЛОВИЧ	302 027
ЗАГОРСКИЙ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ	302 027

САЗОНОВ АНТОН ОЛЕГОВИЧ	128 133
<b>общая сумма:</b>	<b>732 187</b>

Информация о выданных займах бенефициарными владельцами отражена в п. 2.12.1. настоящих пояснений.

Обществом резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде не формировались.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по расчетам со связанными сторонами не производилось.

Информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору Общества:

В 2025 г. было начислено и выплачено Гедиеву И.А.

- заработная плата за 01.01.25-31.12.25: 9 441 141,36 руб.

- НДФЛ с заработной платы: 1 501 405,00 руб.

- взносы по единому тарифу: 1 441 360,47 руб.

- взносы по НС и ПЗ: 18 882,28 руб.

- дивиденды: 302 026 680,88 руб.

- НДФЛ с дивидендов: 45 256 002,00 руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

## **V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. имелись исковые требования со стороны Общества к контрагентам:

1. дело № А15-1310/2025 - сумма 110 тыс. руб. - ИП Салихова ИНН 56002622793
2. дело № А15-1392/2025 - сумма 50 тыс. руб. - ИП Салихов ИНН 56103408404
3. дело № А41-74735/2025 - сумма 150 тыс. руб. - ИП Нигматуллоев ИНН 502763234100
4. дело № А53-23579/2025 - сумма 119 тыс. руб. - ИП Садат ИНН 616523830426
5. дело № А50-14764/2025 - сумма 10 тыс. руб. - ИП Гиниятов ИНН 595103001447
6. дело № А53-46468/2025 - сумма 237 тыс. руб. - ИП Лащуга ИНН 615434888310
7. дело № А71-19020/2025 - сумма 584 тыс. руб. - ИП Камолова ИНН 500130477454
8. дело № А39-7868/2025 - сумма 254 тыс. руб. - ИП Чечетин ИНН 772137412971

На дату утверждения отчетности исковые требования на основании решения суда контрагентами погашены.

## **VI. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

## **VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие

существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

## **VIII. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, раскрываются в отчетности свернуто в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и уплаченные поставщикам, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет и возмещенные из бюджета, показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

Суммы, направленные на общехозяйственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера, по имущественному и личному страхованию, отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

У Общества отсутствуют дочерние, зависимые или связанные стороны.

Неиспользованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2025 у Общества нет.