

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОКЕТ ГРУПП»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОКЕТ ГРУПП» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке.

- **Юридический адрес:** 123112, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 8, стр. 1, этаж/помещ. 58/582С, ком. 2
- **ИНН:** 9703026175
- **ОКПО:** 47102469
- **Основной вид деятельности (по ОКВЭД):** 64.30 (Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций). Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по оказанию рекламных услуг, а также получало доход от размещения денежных средств в депозиты и выдачи займов (проценты к получению).
- **Форма собственности:** Частная собственность (16).
- **Организационно-правовая форма:** Общества с ограниченной ответственностью (12300).
- **Состав органов управления:** Генеральный директор – Мужиков Алексей Витальевич.
- **Отчетность не подлежит обязательному аудиту.**

2. Основа ведения бухгалтерского учета и учетная политика

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующими нормативными актами РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Отчетность составлена с использованием упрощенных форм бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные элементы учетной политики:

- **Форма бухгалтерского учета:** автоматизированная.
- **Порядок признания доходов и расходов:** применяется метод начисления. Доходы и расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

3. Структура доходов и расходов за 2025 год

Доходы Общества в 2025 году:

- **Выручка (код 2110)** составила **3 350 тыс. руб.** Основным источником выручки является оказание рекламных услуг.
- **Прочие доходы (код 2340)** составили **734 тыс. руб.** В данную статью включены:
 - Проценты по выданным займам;
 - Проценты по депозитам (размещение денежных средств на банковских депозитах).
- Структура доходов соответствует основному (64.30) и фактическому (реклама, финансовые вложения) видам деятельности.

Расходы Общества:

- **Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)** составили **5 424 тыс. руб.**, что включает в основном себестоимость оказанных рекламных услуг (3 846 тыс. руб.) и прочие расходы, связанные с управлением и организацией деятельности (1 578 тыс. руб.).
- **Прочие расходы (код 2350)** незначительны и составили 50 тыс. руб.

Финансовый результат:

По итогам 2025 года Обществом получен **чистый убыток** в размере **1 519 тыс. руб.** (в 2024 году была получена прибыль 2 672 тыс. руб.).

4. Анализ показателей бухгалтерского баланса

Активы:

- **Внеоборотные активы:** Представлены исключительно финансовыми вложениями (долгосрочные займы выданные) на сумму **11 000 тыс. руб.** Снижение показателя по сравнению с 2024 годом (12 500 тыс. руб.) связано с частичным возвратом.
- **Оборотные активы:**
 - Краткосрочные финансовые вложения (до 1 года) составляют **6 000 тыс. руб.** (рост по сравнению с 4 000 тыс. руб. в 2024 г.).
 - Денежные средства на счетах и в кассе составили **90 тыс. руб.** (значительное снижение с 2 201 тыс. руб. на начало года).
 - Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы — **230 тыс. руб.** (значительно ниже, чем в 2024 г.).

Пассивы:

- **Капитал и резервы:** Основной источник формирования имущества. Собственный капитал Общества снизился до **16 560 тыс. руб.** (с 18 078 тыс. руб.) преимущественно за счет полученного непокрытого убытка.
- **Обязательства:** отсутствуют долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы. Краткосрочная кредиторская задолженность незначительна и составляет **761 тыс. руб.** (текущие обязательства перед заказчиками по полученным авансам).

5. Факторы, повлиявшие на финансовый результат 2025 года

Основной причиной получения убытка в размере 1 519 тыс. руб. в 2025 году является существенное снижение выручки от оказания услуг (с 16 529 тыс. руб. до 3 350 тыс. руб.), при этом уровень расходов снизился непропорционально (с 13 248 тыс. руб. до 5 424 тыс. руб.).

Вероятными причинами снижения выручки могли стать:

- Сокращение объема заказов на рекламном рынке;
- Изменение структуры бизнеса и переориентация на деятельность, связанную с финансовыми вложениями (инвестиционный доход), которая еще не вышла на уровень, компенсирующий падение операционной выручки.

Положительное влияние на итоговый результат оказал рост прочих доходов (проценты по займам/депозитам) до 734 тыс. руб. по сравнению с 353 тыс. руб. в 2024 году, что свидетельствует об эффективности политики размещения временно свободных денежных средств.

6. Оценка чистых активов и перспективы

- **Чистые активы** Общества соответствуют строке баланса «Капитал» и составляют **16 560 тыс. руб.**, что значительно превышает размер уставного капитала **100 тыс. рублей**. Структура баланса удовлетворительна, Общество финансово независимо (отсутствие кредитов и займов).
- **Перспективы:** несмотря на убыток в 2025 году, Общество сохраняет значительный объем финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных), которые в будущих периодах продолжат приносить процентный доход. Руководство Общества планирует пересмотреть политику управления доходами и расходами для возврата к безубыточной деятельности в 2026 году.

Генеральный директор

ООО «РОКЕТ ГРУПП»

«12» марта 2025 г.



Мужииков А.В.