

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025
Общество с ограниченной ответственностью «РОК РУС» (ООО «РОК РУС»)

ИНН 7733311930, КПП 773401001, ОГРН 5167746501093

Юридический адрес: 123154, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д. 51, кв. 107

Общая информация об организации

ООО «РОК РУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.61.1— Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.

Выручка Общества за отчетный период по основному виду экономической деятельности составила 72 354 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 93 745 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с геополитической ситуацией и полной остановкой ведения внешней экономической деятельности к концу 2025 года с итальянским поставщиком товара, дилером которого является Общество.

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости реализованного товара, расходов на заработную плату, налоговые платежи и страховые взносы, а также оплата поставщикам услуг.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности.

1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2. Финансовые вложения

Наименование	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступление	списание	
Депозиты	35000	166000	163000	38000

3. Аренда

По договору аренды №495/21ТДЦ от 13.09.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва г, ул. Смольная, д. 24А, этаж 15, помещ. 1, ком. 1, офис 1501.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступление	списание	
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	37909	55858	56570	37197

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является КАЛИНОВСКИЙ ВЯЧЕСЛАВ ГЕОРГИЕВИЧ, доля участия — 100 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Калиновский Вячеслав Георгиевич.

Главный бухгалтер — Калиновский Вячеслав Георгиевич.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «РОК РУС»

Калиновский Вячеслав Георгиевич

Главный бухгалтер ООО «РОК РУС»

Калиновский Вячеслав Георгиевич