Общество с ограниченной ответственностью «РОКУРСС ГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РОКУРСС ГРУПП».

1.2. Юридический адрес – 305040, Курская область, г.Курск, ул.50 Лет Октября, д.126А, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.04.2024г.

1.4. Основной ОКВЭД – 25.21 Производство радиаторов и котлов центрального отопления

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Чевычелов с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Чевычелов А.В. (приказ № 1 от 05.04.2024). Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «РОКУРСС ГРУПП», основанная в 2024 году, специализируется на производстве котельного оборудования. В 2024г деятельность не велась, в 2025г. была осуществлена одна сделка в рамках изучения конъюнктуры рынка данного направления. В настоящее время Общество приостановило свою деятельность.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РОКУРСС ГРУПП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Причины приостановки деятельности в 2025 году

Поводом для приостановки хозяйственной деятельности организации послужило:

- трудности с поставщиками комплектующих;
-поиск необходимых производственных площадей;
-долгий процесс лицензирования деятельности.

В настоящее время Обществом ведется разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования. Во второй половине 2026 года планируем возобновление деятельности.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Чевычелов А.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Курская область, Щигровский р-н, д. Апухтина. За 2024-2025гг. Общество выплаты в его пользу не производило.

7. События после отчетной даты

Событий после Отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и (или) результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2025 года и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не имеется.

8. Непрерывность

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за Отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня Отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

9. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещаемым ценные бумаги.

Общество не выделяет сегменты и не раскрывает информацию по сегментам в Пояснениях.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 Общество не имеет задолженности перед участниками по выплате дивидендов.

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражены:

- свернуто сумма переплаты по налогам, расчеты по которым осуществлялись через единый налоговый счет (ЕНС);

- задолженность покупателя по сделке, погашение которой планируется в 2026г.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000руб.

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2025г. Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 убыток Общества составил 2 тысячи рублей (на 31.12.2024 – 22 тысячи рублей).

В 2025 году прибыль увеличилась на 20 тысяч рублей от деятельности Общества в 2025г.

Краткосрочные обязательства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По данной строке отражена задолженность перед учредителем по беспроцентному займу, предоставленному на развитие деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2025г. сумма задолженности сократилась на 50 тыс. рублей.

ОТЧЕТ о финансовых результатах (ОФР) за январь-декабрь 2025г.

Выручка (строка 2110 ОФР)

№ п/п	Вид деятельности	2025 год	2024 год	2023 год
1	Реализация товаров (ОКВЭД 46.73.3)	1918	-	-
2	Итого	1918	-	-

Себестоимость продаж. (строка 2120 ОФР)

№ п/п	Вид деятельности	2025 год	2024 год	2023 год
1	Себестоимость товаров (ОКВЭД 46.73.3)	1863	-	-
2	Итого	1863	-	-

Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

Таблица 12. Структура прочих расходов

№ п/п	Наименование прочего расхода	2025 год	2024 год	2023 год
1	Услуги банков	20	15	-
2	Услуги ООО «Компания Тензор»	12	7	
3	Итого	32	22	-

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР).

Текущий налог на прибыль – налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Дата составления пояснений - 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «РОКУРСС ГРУПП» _____ /Чевычелов А.В./