

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Деятельность

ООО Завод «Рокот» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрированной 25.04.2015 г. Численность Общества на отчетную дату составляет 64 чел.

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.

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.

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.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.93.2 Производство цепей, кроме шарнирных, и составных частей к ним

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств: машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, отделимые и неотделимые улучшения.

Аренда

По договору аренды № б/н от 24.04.2015 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 — одноэтажное нежилое здание (производственный корпус № 1), расположенное по адресу: 307200, Курская обл, Октябрьский р-н, Прямицыно пгт,

Заводская ул, дом № 2

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

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Состав запасов: сырье и материалы, готовая продукция, товары, незавершенное производство.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы не имеющие материально-вещественной формы при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 12/2022

«Нематериальные активы» Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав нематериальных активов: исключительное право патентообладателя на полезную модель и товарный знак, капитальные вложения на создание нематериальных активов.

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Учет заемных средств ведется обществом в соответствии с ПБУ 19/02.

Состав заемных средств: долгосрочные обязательства по кредитам банков, долгосрочные обязательства по займам от учредителей.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется обществом в соответствии с ПБУ 19/02. На отчетную дату: депозитные счета 8000 тыс.руб., приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг 1000 тыс., расходы будущих периодов 494 тыс. руб

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 7 000 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Кубикова Наталья Владимировна и Лаптев Сергей Анатольевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались. Чистая прибыль распределена на развитие Общества.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кубикова Наталья Владимировна (Решение и протокол общего собрания учредителей Общества № 5 от 19.07.2024 г.

бессрочно).

Руководитель _____ Кубикова Наталья Владимировна

26 марта 2026 г.