

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «РОКЕТ ФАРМ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**РОКЕТ ФАРМ**» (**ООО «РОКЕТ ФАРМ»**) (далее – Организация) зарегистрировано 11.07.2016, ОГРН 1167746649784 (регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ИНН 7725323160, КПП 771601001. Адрес местонахождения: 129128, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ростокино, ул Бажова, дом 18.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 150 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Запорожец Сергей Сергеевич —100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Запорожец Сергей Сергеевич, действующий на основании Устава
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией – ОКВЭД 46.46
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человек
- 1.7. Филиалы, представительства отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Действующая система налогообложения – основная.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 01.01.2025 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила 56 776 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 73 309 тыс. руб.

Общие расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 56 594 тыс.руб., а за 2024 год – 69 581 тыс.руб.

В том числе себестоимость продаж за 2025 год составила 39 066 тыс.руб., за 2024 год – 49 600 тыс.руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах показаны «прочие расходы» в размере 151 тыс.руб. из расходу на услуги банка – 45 тыс.руб., расходы не уменьшающие н/о базу по прибыли – 66 тыс.руб.(штрафы и другие не подтвержденные расходы), Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика – 40 тыс. руб.

По итогам 2025 года была получена убыток в размере 187 тыс. руб., в то же время налог на прибыль составил 218 тыс. руб. По итогам 2024 года чистая прибыль – 2 624 тыс. руб. На 2026 год заключены перспективные договора, которые позволят увеличить чистую прибыль.

4.2. Основные средства.

На балансе числятся основные средства, остаточной стоимостью 1129 тыс. руб. – офисная техника, автомобиль Kia KIA Carnival

4.3. Кредиты и займы.

Кредиты и замы отсутствуют.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует:

офисные помещения:

- по договору аренды нежилого офисного помещения по Договору №25/2023 от 01.01.23 с ООО "Вилар",

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила не использует оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Налог на прибыль за 2025 год составил 939 тыс.руб..

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «РОКЕТ ФАРМ»

«28» марта 2026 г

Запорожец С.С.