Общество с ограниченной ответственностью "РОКЕТ ГРУП" (ООО "РОКЕТ ГРУП")
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения и информация о реорганизации.

Общество с ограниченной ответственностью "РОКЕТ ГРУП" (ООО "РОКЕТ ГРУП") (ОГРН 1144703003928, ИНН 4703142366) зарегистрировано 20.11.2014 г.

Место нахождения (юридический адрес): 197101, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Кронверкское, пр-кт Каменноостровский, д. 26-28, литера А, помещ. 70-Н, ком. 5

09 января 2025 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись № 2257800005208 о прекращении деятельности ООО «Эпсилон» (ИНН 7801349967) путем реорганизации в форме присоединения к ООО "РОКЕТ ГРУП"

На основании передаточного акта от 31.12.2024 ООО "РОКЕТ ГРУП" является правопреемником ООО «Эпсилон» по всем правам и обязательствам в отношении всех кредиторов и должников.

Основным видом деятельности ООО "РОКЕТ ГРУП" является ОКВЭД 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 7%.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек.

Руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор.

Раздел 2. Влияние реорганизации на показатели отчетности

Раздел 2.1. Принцип формирования показателей

Бухгалтерская отчетность ООО "РОКЕТ ГРУП" за 2025 год сформирована путем построчного суммирования (объединения) показателей бухгалтерской ООО "РОКЕТ ГРУП" и ООО «Эпсилон» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 с учетом следующего:

- Показатели ООО «Эпсилон» включены в отчетность ООО "РОКЕТ ГРУП" с 09.01.2025 (даты внесения записи в ЕГРЮЛ).

Раздел 2.2. Сопоставимость данных

В связи с реорганизацией данные на начало отчетного периода (01.01.2025) и данные за предыдущий год (2024) несопоставимы с данными на конец отчетного периода. Показатели на 01.01.2025 отражают состояние ООО "РОКЕТ ГРУП" без учета ООО «Эпсилон».

Раздел 3. Расшифровка показателей, изменившихся в результате реорганизации

В результате присоединения ООО «Эпсилон» на баланс ООО "РОКЕТ ГРУП" приняты:

Раздел 3.1. Основные средства (строка 1150)

Земельный участок балансовая стоимость **317 066 рублей 37 копеек**:

Кадастровый номер земельного участка	Общая площадь уч-ка м2	Адрес участка	Категория земель/разрешенное использование
47:07:1044001:60933	4915	Ленинградская область, Всеволожский район, массив Кудрово	Земли населенных пунктов, разрешенное использование: объекты торговли (торговые центры, торгово-развлекательные центры (комплексы)

Раздел 3.2 Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал 18 333 (Восемнадцать тысяч триста тридцать три) рубля 00 копеек.

Раздел 3.3. Нераспределенная прибыль(строка 1370)

В сумме 7 406 320 руб. 40 коп.

Раздел 4. Основные положения учетной политики

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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 4.1. Нематериальные активы (НМА)

В части учета нематериальных активов применяется ФСБУ 14/2022:

- Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация НМА начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого срока получения дохода, но не более 5 лет для программного обеспечения.
- Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы единовременно.

Раздел 4.2. Учет управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на счёте 26 и в конце месяца полностью списываются в дебет счёта 90.

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Раздел 4.3. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (товаров) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Раздел 5. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка от реализации и прочие доходы за 2025 год составила 17 610 тыс. руб. Убыток за 2025 г. получен в сумме 10 565 тыс. руб.

Убыток получен ООО "РОКЕТ ГРУП" в связи с тем, что программа для ЭВМ «rTIM. Цифровая ИИ-платформа территориального информационного моделирования» только вышла на рынок и продвижение ПО займет какое-то время.

Раздел 6. Состав годовой финансовой отчётности

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.

Раздел 7. Иная информация

Реорганизация не повлекла за собой прекращения деятельности ООО "РОКЕТ ГРУП". Принцип непрерывности деятельности сохраняется.
Все исключительные права на программное обеспечение принадлежат организации, в залоге не находятся.

23 марта 2026 года

Генеральный директор
ООО "РОКЕТ ГРУП" Латкин Б.П.