

## Общество с ограниченной ответственностью «Рокки Бокс Рус»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Рокки Бокс Рус»

1.2. Юридический адрес: 188410, Ленинградская область, Волосовский район, г. Волосово, ул. Ветеранов, 68А.

1.3. Дата государственной регистрации 21.02.2012

1.4. Численность сотрудников: 61

**1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.**

Участниками являются:

- Гражданин Финляндии Лильявитра Туукка Алекси с долей 85 процентов.
- Гражданин РФ Ли Дмитрий Львович с долей 15 процентов.

**1.6. Основной вид деятельности:**

Производство мебели (код ОКВЭД 2: 31.0)

**1.7. Сведения о руководителе:**

Генеральный директор Общества: Астафьев Александр Винадьевич

#### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

##### 2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## **2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие, Конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2.

## **2.3. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **3. Основные средства и нематериальные активы**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **4. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **5. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **6. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

**Строка 1150 Материальные внеоборотные активы**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	731	1 062	1 062
В т.ч. основные средства	731	1 062	1 062
Машины и оборудование (кроме офисного)	731	1 062	1 062

**Строка 1210 Запасы**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	27 098	25 291	23 641
В т.ч. сырье и материалы	15 952	17 079	14 760
Готовая продукция	8 921	5 578	6 760
Незавершенное производство	2 225	2 634	2 121

**Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	115 056	110 009	90 335
В т.ч. Дебиторская задолженность	115 056	110 009	90 335
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	110 622	107 037	89 079
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 816	2 681	1 213
Сальдо ЕНС	597		38
Расчеты с персоналом по прочим операциям	21	236	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		55	

**Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность	30 939	47 851	50 169
В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 972	14 853	12 584
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 059	32 658	37 241
Расчеты по налогам и сборам	293		344
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 055		
Сальдо по ЕНС		340	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	560		

Выручка организации за отчетный период составила 118 290 тыс. руб., что практически равно аналогичному показателю прошлого года и свидетельствует о стабильном положении организации на занимаемом рынке. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 116 207 руб., в том числе себестоимость реализуемой продукции 93 963 тыс. руб. То есть мы видим пропорциональное доходам уменьшение показателя себестоимости и небольшой рост коммерческих расходов. Рост коммерческих расходов связан с открытием нового направления реализации производимой продукции, а именно 1 розничного магазина. В 2026 году планируется заключение новых контрактов с оптовыми покупателями и открытие розничных магазинов, а также выпуск новых видов продукции, что приведет к ожидаемому росту доходов и расширению производства: закупке оборудования и созданию новых рабочих мест.

## **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Астафьев Александр Винадьевич

26 марта 2026