

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
Фирма «ЗАР-РОККИ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

1.1.1. Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью.

Общество с ограниченной ответственностью Фирма «ЗАР-РОККИ» (ООО Фирма «ЗАР-РОККИ»)
ОГРН 1027700052599

1.1.2. Участники (собственники) Общества

-Гилалов Акиф Таирович (физическое лицо, гражданин РФ)- доля в уставном капитале 50%.

-ООО «ГРАФИТ» (ОГРН 1067746596170)-доля в уставном капитале 50%

1.1.3. Общество применяет общий режим налогообложения.

1.1.5. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.1.7. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество зарегистрировано по адресу : 119311, г. Москва, площадь Джавахарлала Неру , д.1

1.1.8. Управляющие органы:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган-генеральный директор Авшалумов Ариель Юриевич , действующий на основании Устава без доверенности.

1.1.9. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в отчетном периоде 68.20.2 – Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

1.1.10. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 – 24 человека

Отчетный период : 2025 год.

2. Информация об учетной политике.

2.1..Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2..2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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.

2.3. Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них.

.Нематериальные активы принимаются в бухгалтерском учете по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к учету.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды , в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020).

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение(п.4 ФСБУ 26/2020) .

Начисление амортизации по всем группам ОС производится линейным способом согласно п.35 ФСБУ 6/2020..

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Расходы, которые капитализируются (отражаются на счете 08), по мере завершения ремонта принимаются к учету на счете 01 в качестве отдельного инвентарного объекта ОС.

2.5. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 .

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Принимаются к бухгалтерскому учету запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп «б»-«е» п.11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п.17 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение материалов не создается.

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Резервы и оценочные обязательства

Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

-резерв по сомнительной дебиторской задолженности

2.7. Учет доходов и расходов

В качестве доходов от обычных видов деятельности признается: сдача в аренду собственного недвижимого имущества .

Учет ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на себестоимость продаж.

Расходы, учтенные на счете 44 ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме..

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существующим статьям бухгалтерской (финансовой отчетности)

3.1.Основные средства

Информация о наличии и движении Основных средств отражена в Пояснениях 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об элементах амортизации ОС отражена в Пояснениях 4 .3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Рост стоимости основных средств произошел в связи с приобретением нового оборудования в мае 2025 г. и модернизации основного средства в сентябре 2025 г.

3.1.2. Капитальные вложения

Сумма авансов (без НДС) , уплаченных в связи с приобретением(созданием) капитальных вложений в объекты ОС в отчетном периоде составила 21 676 тыс. руб.

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Информация о наличии и движении нематериальных активов и об элементах амортизации нематериальных активов представлена в Пояснениях 3.1, 3.3. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

3.2.1. Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснениях 6.1. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

3.3.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях 7.1. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 162 тыс. рублей. Указанная сумма задолженности с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены следующие показатели:

- НДС с авансов выданных поставщикам и подрядчикам в сумме 5 366 тыс. рублей.
- задолженность на основании исполнительного документа ,выданного Арбитражным судом в отношении покупателя (должника) в сумме 8 724 тыс. рублей.
- выданный беспроцентный заем в сумме 3 350 тыс. рублей

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.4.1. Денежные средства, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса в размере 27 389 тыс. рублей являются остатком на расчетном счете.

3.5. Прочие оборотные активы

Расходы произведенные в отчетном году , но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использования программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов.

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 35 895 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками 1934 тыс. рублей
- расчеты с покупателями и заказчиками - 6 731 тыс. рублей
- налоги к уплате в бюджет по сроку – 24 842 тыс. рублей
- страховые взносы к уплате в бюджет по сроку – 386 тыс. рублей
- задолженность по дивидендам – 2 000 тыс. рублей
- прочая кредиторская задолженность -2 тыс. руб.

3.8. Выручка

Выручка (код ОКВЭД 68.20.2.) за 2025 г. 256 628 тыс. рублей, выручка за 2024 г. (ОКВЭД 68.20.2) – 256 756 тыс. рублей. Существенных изменений выручки нет.

3.9. Прочие доходы

Прочие доходы 10 226 тыс. рублей, в т. ч. 7104 тыс. рублей - штрафы по договорным обязательствам с покупателями (заказчиками), 2782 тыс. рублей- восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

3.10. Капитал и резервы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. рассчитана по данным учета, составляет 129838 тыс. рублей.

Дивиденды в 2025 году начислены участникам Общества в размере 57 000 тыс. рублей.

3.11. Расчет по налогу на прибыль

Налог на прибыль составил в 2025 году -26 999 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (налог для целей налогообложения)- 26 385 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль – 614 тыс. рублей

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 79 467 тыс. рублей.

3.12. Состав финансовых вложений

Финансовые вложения отсутствуют.

3.13. Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет задолженности по кредитам и займам. Деятельность ведется за счет собственных средств.

3.14. Наличие условных обязательств и условных активов

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение деятельности Общества.

Основным риском для деятельности Общества является риск неплатежеспособности покупателей (арендаторов) и, как следствие, рост дебиторской задолженности, а также риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ростом стоимости энергоносителей. Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, проводится плано-предупредительный ремонт основных средств.

3.16. Валютный риск

Общество оказывает услуги в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

3.17. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.18. Экологические обязательства

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

3.19. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности нет.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор

(Авшалумов А.Ю.)

30 марта 2026 года

