

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

1.1 Основной вид деятельности ООО "РокетМед" в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Компания занимается торговлей нетканых материалов.

Организация осуществляет деятельность в портовой особой экономической зоне, созданной на территории муниципального образования "Чердаклинский район" Ульяновской области.

1.2 Юридический адрес: 433405, Ульяновская область, м.р-н Чердаклинский, с.п. Мирновское, тер. Портовая особая экономическая зона, пр-д Индустриальный, зд. 15, стр. 1, помещ. 15

1.3 Дата регистрации: 23.01.2024

1.4 Участники Общества:

- Белоусова Елена Алексеевна с долей 51 процент
- Нешина Кристина Сергеевна с долей 49 процентов

1.5 Уставной капитал составляет 10 000 руб.

1.6 Генеральный директор Общества-Нешина Кристина Сергеевна, Главный бухгалтер Общества-Нешина Кристина Сергеевна.

1.7.Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 2 человека.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в данном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой и чистой стоимости продажи, в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.7. Доходы, 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.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 28.12.2025 г. основные средства отсутствуют (строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»).

3.2. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28.12.2025 года в составе НМА-не числятся (строка 1170)

3.3. Запасы

- Материалы- 147 тыс. руб.
- Товары-16 216 тыс. руб.

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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетном счете – 12 тыс. руб.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность – 3660 тыс. руб.

НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации-2292 тыс.руб.

Прочая дебиторская-139 тыс.руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Налоги и сборы-36 тыс. руб.

Прочие кредиторы- 1755 тыс.руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 385 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), что в три раза выше аналогичного показателя прошлого года.

Генеральный Директор _____ Нешина Кристина Сергеевна

26 марта 2026 г.