Общество с ограниченной ответственностью "РОККА"
(ООО "РОККА")
ИНН 9729274408, КПП 772901001, ОГРН 1187746770782,
119634, Москва г, Лукинская ул, дом № 10-375

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «РОККА» (ООО «РОККА)
ИНН 9729274408
КПП 772901001
ОГРН 1187746770782,
Юридический адрес: 119634, Москва г, Лукинская ул, дом № 10-375
Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.37«Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями»**.**
Доходы от оптовой торговли кофе являются доходами от обычных видов деятельности.
ООО «РОККА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах"
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам"
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности"

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов,

фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из различных источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
2.8.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» и 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гончаров Сергей Николаевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

9. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Гончаров Сергей Николаевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 396	(972)	450	-	-	(144)	-	1 846	(1 115)
	За 2024 г.	1 396	(732)	-	-	-	(239)	-	1 396	(972)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 076	(657)	-	-	-	(139)	-	1 076	(795)
	За 2024 г.	1 076	(482)	-	-	-	(175)	-	1 076	(657)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	450	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	320	(315)	-	-	-	(5)	-	320	(320)
	За 2024 г.	320	(251)	-	-	-	(64)	-	320	(315)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	731	424	664
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	281	419	594
Офисное оборудование	450	-	-
Другие виды основных средств	-	5	69
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

ц

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 040	-	450	-	-	(450)	1 040
	За 2024 г.	290	-	1 500	-	(750)	-	1 040
в том числе:								
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	290	-	-	-	-	-	290
	За 2024 г.	290	-	-	-	-	-	290
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	750	-	-	-	-	-	750
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	(750)	-	750

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 228	14 826	15123	-	X	X	1 976	-
	За 2024 г.	6 591	22 073	26436	-	X	X	2 228	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 024	14 731	15034	-	-	-	1 721	-
	За 2024 г.	4 970	12 448	15454	-	-	-	2 024	-
Готовая продукция	За 2025 г.	50	8336	8202	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	809	9549	10248	-	-	-	110	-
Товары	За 2025 г.	154	82	165	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	812	76	735	-	-	-	154	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 109	-	6 129	-	(5 240)	-	-	-	2 999	-
	За 2024 г.	2 242	-	7 021	-	(7 154)	-	-	-	2 109	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331	-	861	-	(528)	-	-	-	664	-
	За 2024 г.	222	-	527	-	(418)	-	-	-	331	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 365	-	5 211	-	(4 641)	-	-	-	1 935	-
	За 2024 г.	1 698	-	6 403	-	(6 736)	-	-	-	1 365	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	181	-	-	-	-	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	-	-	-	-	181	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	140	-	15	-	(68)	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	125	-	15	-	-	-	-	-	140	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85	-	43	-	-	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	9	-	76	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 109	-	6 129	-	(5 240)	-	-	X	2 999	-
	За 2024 г.	2 242	-	7 021	-	(7 154)	-	-	X	2 109	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 194	12 641
Затраты на оплату труда	5 408	4 377
Отчисления на социальные нужды	1 265	905
Амортизация	149	305
Прочие затраты	11 433	8 507
Итого по элементам	33 449	26 735
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(104)	734
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 344	27 469

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 400	-	-	(2 200)	-	-	1 200
	За 2024 г.	3 500	-	-	(100)	-	-	3 400
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 400	-	-	(2 200)	-	-	1 200
	За 2024 г.	3 500	-	-	(100)	-	-	3 400
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 970	2 251	-	-5372	-	-	849
	За 2024 г.	6 587	3 223	7	(7 864)	-	-	2 185
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2485	1 035	-	3505	-	-	15
	За 2024 г.	5 126	4 004	7	(6 652)	-	-	2485
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(268)	838	-	(459)	-	-	111
	За 2024 г.	172	596	-	(1 036)	-	-	(268)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	181	8	-	-	-	-	189
	За 2024 г.	181	-	-	-	-	-	181
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72	15	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	128	(56)	-	-	-	-	72
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		-	-		-	-	-
	За 2024 г.			-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1263	237	-	(1 241)	-	-	259
	За 2024 г.	591	672	-	-	-	-	1263
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	118	-	-	-	-	188
	За 2024 г.	114	-	-	(43)	-	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	167	-	-	(167)	-	-	-
	За 2024 г.	266	24	-	(123)	-	-	167
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 370	2 251	-	7572	-	X	2 049
	За 2024 г.	10 087	5 240	7	(7 964)	-	X	7 370

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-