

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСХОД»

142121, Московская обл., г. Подольск, б-р 65-летия Победы, д. 12, помещ. 5
ИНН 5074076780, КПП 507401001, ОГРН 1225000083769,
р/с 40702810440000092837 в ПАО «СБЕРБАНК», БИК 044525225,
к/с 30101810400000000225
тел.: 8-926-040-7936

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

2. Дата государственной регистрации ООО «Восход» - 05.08.2022 г.

3. Продолжительность деятельности организации – 3 года 5 месяцев.

4. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с нормами действующего законодательства.

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

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бух. учета в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.1.2000 № 94н. Рабочий план счетов утвержден в Приложении к Учетной политике.

В качестве первичных документов для отражения хоз. деятельности используются утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Организация является субъектом МСП, применяет упрощенную систему налогообложения доходы (6 %).

Книга учета доходов ведется автоматизировано с использованием «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам МСП, организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

Организация ведет кассовые операции без установления лимита остатка кассы.

В качестве субъекта МСП организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправленной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Все группы основных средств и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). В состав объектов основных средств и нематериальных активов включаются объекты первоначальной стоимостью более 100000-00 руб., за исключением объектов недвижимого имущества.

Начисление амортизации объектов основных средств и НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бух. учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бух. учета.

Амортизация начисляется линейным способом для всех объектов основных средств и НМА.

Учет арендных обязательств осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Необходимость признания ППА по арендным обязательствам организация оценивает в отношении каждого предмета аренды. В отношении объектов с бессрочным сроком аренды правила ФСБУ 25/2018 не распространяются, учет ведется по прежним правилам. Не признается ППА по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В отношении объектов, предназначенных для сдачи в субаренду, организация вправе применять упрощенный способ учета и признания ППА. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018). В отношении объектов без применения ППА организация ведет упрощенный учет и учитывает арендные платежи в расходах

Объекты, переданные в субаренду, организация классифицирует как объекты операционной аренды. Доходы от сдачи в аренду объектов недвижимого имущества включаются в состав доходов по обычным видам деятельности.

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

- оргтехнику и расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- расходные материалы для ремонтных работ.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

ООО «Восход» в части арендной деятельности применяет федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В соответствии с которым арендованное имущество оценивается как ППА по упрощенной схеме (без дисконтирования). Переданное в субаренду имущество классифицируется как операционная аренда.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы на услуги банков признаются в составе внереализационных расходов.

Доходы в виде % по размещенным депозитам учитываются в составе внереализационных доходов.

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.

5. Расшифровка стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы» (арендованный объект основных средств по адресу: Московская область, г. Королев, мкрн. Юбилейный, ул. М.К. Тихонравова, д. 36) Бухгалтерского баланса за 2025 г.:

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Арендованное имущество	5 378 909,57			5 378 909,57
Амортизация	206 881,14		1 241 286,84	-1 448 167,98
Итого по стр. 1150	5 172 028,43		1 241 286,84	3 930 741,59

--	--	--	--	--

6. Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Денежные средства на расчетном счете	470 417,68	2 801 342,91	3 035 960,68	235 799,91
Денежные средства в кассе		80 000,00	0	80 000,00
Итого по стр. 1250	470 417,68	2 881 342,91	3 035 960,68	315 799,91

7. Расшифровка стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Задолженность покупателей	76 415,51	2 643 800,03	2 684 840,06	35 375,48
Авансы поставщикам	3 163,28	1 472 074,47	1 335 384,01	139 853,74
Предоставленные займы	100 000,00		100 000,00	
Платежи в бюджет	22 000,00		22 000,00	
Итого по стр. 1240	201 578,79	4 115 874,50	4 142 224,07	175 229,22

8. Расшифровка стр.1300 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Уставной капитал	100 000,00			100 000,00
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток	835 060,22		802 370,94	32 689,28
Итого по стр. 1300	935 060,22		802 370,94	132 689,28

9. Расшифровка стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Долгосрочные заемные средства	35 000,00		35 000,00	
Итого по стр. 1410	35 000,00		35 000,00	

10.Расшифровка стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения		На конец года
		Поступление	Списание	
Арендные обязательства	5 169 911,17	96 000,00	1 394 995,20	3 870 915,97
Задолженность поставщикам	21 228,51	2 583 213,95	2 288 386,22	316 056,24
Задолженность по подотчетным суммам		632 930,23	570 000,00	62 930,23
Налог, уплачиваемый в связи с	37 825,00	158 181,00	156 826,00	39 180,00

применением УСН				
Итого по стр. 1520	5 228 964,68	3 470 325,18	4 410 207,42	4 289 082,44

11. Бенефициарным владельцем ООО «Восход» на 31.12.2025 г. является:

Гузанова Олеся Юрьевна

Дата рождения: 03.03.1990

Пол: жен.

ИНН: 500345752319

Паспорт: 45 12 856135 выдан Отделением УФМС России по г. Москве в поселке Коммунарка, код подразделения 770-142.

Адрес регистрации: 108818, г. Москва, п. Десеновское, д. 15, корп. 2, кв. 22.