ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2025 год
ООО «ВОСХОД»
ИНН 3848001670, КПП 381001001
ОГРН 1093848000762

---

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВОСХОД» (далее – Организация) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:
47.11 — Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

Юридический адрес:
666014, Иркутская область, Шелеховский район, п. Большой Луг, ул. Комсомольская, здание 63А.

Руководитель и главный бухгалтер:
Шевелев Олег Викторович.

Система налогообложения:
Упрощенная система налогообложения (объект – доходы, уменьшенные на величину расходов).

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет в соответствии с упрощенными способами ведения учета, предусмотренными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008.

Отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года.

---

2. Основные принципы учетной политики

Учетная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- **Основные средства:**
  Собственные объекты основных средств у Организации отсутствуют. Деятельность осуществляется в арендованном помещении.
- **Товары и запасы:**
  Учет товаров для перепродажи ведется по покупным ценам. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- **Денежные средства:**
  Учитываются на расчетном счете и в кассе организации. Денежные эквиваленты отсутствуют.
- **Доходы и расходы:**
  Применяется метод начисления. Выручка признается в момент отгрузки товаров покупателю и предъявления расчетных документов.
- **Кредиторская задолженность:**
  Учитывается в сумме фактически принятых обязательств. Краткосрочная задолженность отражается по срокам погашения до 12 месяцев.

---

3. Расшифровка отдельных показателей баланса

АКТИВ

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»
Собственные основные средства у Организации отсутствуют. Показатель на начало и конец отчетного периода — 0 руб.

Строка 1210 «Запасы»
По состоянию на 31.12.2025 г. запасы представлены исключительно товарами для перепродажи (продукты питания и сопутствующие товары).
Остаток на отчетную дату составляет 1974 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 6699 тыс. руб.).
Снижение связано с сезонными колебаниями товарных остатков.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
На отчетную дату остаток денежных средств составляет 280 тыс. руб.
Включает остатки на расчетном счете и в кассе организации.

ПАССИВ

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
На отчетную дату сумма нераспределенной прибыли составляет 2781 тыс. руб. Изменение связано с финансовым результатом 2025 года.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 790 тыс. руб.
Включает:

- задолженность перед поставщиками товаров;
- задолженность по налогам и сборам (в связи с применением УСН);
- задолженность по оплате труда.

Кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется.

---

4. Информация о доходах и расходах

В 2025 году Организация осуществляла деятельность по розничной торговле продуктами питания. Доходы и расходы признавались в порядке, установленном Учетной политикой.

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 9283 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности составили 8374 тыс. руб., в том числе:

- стоимость приобретенных товаров;
- услуги сторонних организаций;
- расходы на оплату труда и страховые взносы;
- услуги банка и прочие общехозяйственные расходы.

5. Прочая информация

События после отчетной даты:
Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку финансового состояния Организации, не произошло.

Оценочные обязательства и условные активы:
Оценочные обязательства не создавались в связи с отсутствием обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Условные активы отсутствуют.