

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РАССВЕТ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БО «РАССВЕТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «БО «РАССВЕТ» учреждено «25» марта 2014 года.

Место нахождения Общества

427002, Удмуртская Республика, Завьяловский район, сельское поселение Гольяновское, территория БАЗА ОТДЫХА «РАССВЕТ»

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями участников Общества .

В состав Совета директоров входят по состоянию на 31.12.2025 3 участника. Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2025 году не выплачивалось.

Согласно Уставу Общества, Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 2025:

Директор

в период с 1 января по отчетную дату директором общества являлся Соловьев Антон Александрович (заработная плата за этот период составила 320,2 тыс. рублей).

В состав **Ревизионной комиссии** Общества входит 3 участника. Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

В течение отчетного периода единственным участником общества, владеющим 100 % долей, являлось ООО «Корпорация «Аксион».

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись предоставление в аренду собственного имущества юридическим лицам и осуществление деятельности по монтажу систем обеспечения безопасности.

Общество не имеет филиалов и представительств:

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом и Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому

учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями и Стандартами

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4 Основные средства и нематериальные активы

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены ретроспективно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. В связи с применением ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 объекты, ранее числящиеся в составе нематериальных активов, но имеющие стоимость за единицу ниже установленного лимита, исключены из состава нематериальных активов. Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» списаны на нераспределенную прибыль организации.

5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в обществе отсутствуют.

6 Запасы

Запасы общества большей частью состоят из малоценного имущества, не введенного в эксплуатацию.

7 Финансовые вложения

Финансовые вложения на отчетную дату в обществе отсутствуют.

8 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторской задолженности в обществе возникла в результате обычной операционной деятельности. Просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность возникла в результате обычной операционной деятельности.

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в обществе отсутствуют.

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в обществе отсутствуют.

11 Налоговая задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 70 975 785 руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами. На 31.12.2025г. резервный капитал сформирован в сумме 159 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 23 260 тыс рублей. Добавочный капитал в обществе сформировался из финансовой помощи единственного участника.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 66756 тыс. руб., что ниже размера уставного капитала.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество по результатам 2023,2024 и 2025 года имеет убыток от деятельности. Большая часть расходов общества направлена на обслуживание имущественного комплекса.

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с первым применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» увеличило убыток общества на 57 тыс. руб.

14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Общество по результатам работы последние 3 отчетные годы имело убыток. Доходы по участию в Обществе не начислялись и не выплачивались.

15 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.:

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса .

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в обществе отсутствуют. Оценочные обязательства составляет резерв по неиспользованным отпускам. Выдача и получение обеспечения, поручительств, передача имущества в залог не производилась.

17 Операции со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В течении 2025 года единственным участником ООО «Корпорация «Аксион» было оказано услуг на сумму 36 тыс рублей в том числе НДС 6 тыс рублей., для ООО «Корпорация «Аксион» было выполнено работ на сумму 56,6 тыс. руб. в том числе НДС 9.4 тыс. рублей. Услуги и работы оплачиваются своевременно.

18 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение осуществления определенных видов деятельности в 2025 году не происходило.

19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В настоящее время не определены основные направления деятельности Общества на ближайшую перспективу.

20 Сопутствующая информация

20.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2025 году, электроэнергия -530,8 тыс руб, газ — 338 тыс. руб., израсходовано ГСМ на 32.5 тыс. руб. без учета НДС.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата