

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ВОСХОД»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВОСХОД» (ООО «ВОСХОД») (далее – Организация) зарегистрировано 24.01.2025 регистрирующий орган Управление Федеральной налоговой службы по Республике Карелия, ОГРН 1251000000305, ИНН 1000019420, КПП 100001001. Адрес местонахождения: 185035, Республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Центр, ул Кирова, д. 24/8, помещ. 24.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Волков Егор Вячеславович — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Директор - Волков Егор Вячеславович.

1.5. Основной вид деятельности организации: оказание услуг в области права – ОКВЭД 69.10.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 12 человек.

1.7. Организация имеет обособленные подразделения в:

- г. Челябинск

- г. Магнитогорск

- г. Златоуст

- г. Троицк

- г. Выборг

- г. Всеволожск

- г. Костомукша

- г. Миасс

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителем.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 14 856 тыс. руб. (по ОКЕИ 384)

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 2 266 тыс. руб. (по ОКЕИ 384)

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены основные средства.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией был получен займ от учредителя на сумму 639 тыс. руб., займ погашен.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения:

- по договору аренды нежилого помещения б/н от 01.02.2025 с Арендодателем ИП Беньяминов Илья Владимирович по адресу: 185035, Республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Центр, ул Кирова, д. 24/8, помещ. 24;
- по договору аренды нежилого помещения №3 от 01.03.2025 с Арендодателем ИП Анцупова Лариса Сергеевна по адресу: 454091, РОССИЯ, Челябинская обл., Челябинск г., Цвиллинга ул, д.36;
- по договору аренды нежилого помещения б/н от 01.03.2025 с Арендодателем гр. Сафина Зайтуна Фаридовна по адресу: 455037, Челябинская область, г.Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса,д.142;
- по договору субаренды б/н от 01.05.2025 с Арендодателем ИП Доронин Станислав Сергеевич по адресу: 456219, Челябинская область, г.Златоуст, им.Ю.А.Гагарина 1-я линия, д.12А;
- по договору аренды нежилого помещения б/н от 01.03.2025 с Арендодателем ИП Левен Алена Рашидовна по адресу: 457100, Россия, Челябинская обл., Троицк г., им. Ю.А. Гагарина ул, д.39;
- по договору аренды №5 от 01.03.2025 с Арендодателем ИП Петрушкин Александр Вячеславович по адресу: 188800, Россия, Ленинградская обл., Выборгский м.р-н, Выборг г., 40-летия ВЛКСМ наб.,д.7;
- по договору аренды №4 от 25.02.2025 с Арендодателем ИП Мищенко Инна Васильевна по адресу: 188640, Россия, Ленинградская обл., Всеволожский м.р-н, Всеволожск г., Коралловская ул.,д16;
- по договору аренды б/н от 17.05.2025 с Арендодателем гр. Соколова Ирина Шовкет по адресу: 186930, Россия, респ. Карелия, г. Костомукша, ул. Антикайнена, д.9Б;
- по договору аренды нежилого помещения №1 от 01.07.2025 с Арендодателем ИП Половников Артем Владимирович по адресу: 456300, Россия, Челябинская обл.,г.Миасс, ул. 8 Марта, д.146.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты УСН.

Общество отражает операции, согласно приказа Минфина России от 21.12.1998 № 64н, Главы 26.2 НКРФ и рекомендаций Минфина России, разработанных ИПБ РФ (протокол от 25.04.2013 № 4/13).

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ВОСХОД»

Е.В. Волков