

Общество с ограниченной ответственностью

«ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР "ВОСХОД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация:

Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР "ВОСХОД"

Юридический адрес: 125499, Москва г, Кронштадтский б-р, дом 35Б, офис ЭТАЖ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 3112Б

Телефон +74951553555

ИНН 7743178533

ОКТМО 45338000

ОКПО 05204173

Основной ОКВЭД

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Среднегодовая численность сотрудников 1

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал составляет - 10 000

1.3. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества: Овсянников Александр Борисович

1.4. Организация не подлежит обязательному аудиту

2. Информация об учетной политике

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в 2025 году.

Внесены изменения в учетную политику, которые вступают в действие:

- в Разделе 1 «Организационные положения» в части проведения инвентаризации - с 1 апреля 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

- в Разделе 16 «Бухгалтерская отчетность» - с бухгалтерской отчетности за 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Баланс 8 278 тыс. руб.

3. Раскрытие существующих показателей

3.1. Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 составляют 0 тыс. руб.

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не проверяет основные средства на обесценение

Основные средства классифицируются по группам:

- офисное оборудование

Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода	
	Первоначальная Стоимость	Поступило	Списано		Первоначальная Стоимость	
2025	Накопленная амортизация		Первоначальная Стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	
	57	0	0	0	3	57
	54		57			

3.2. Запасы по состоянию на 31.12.2025 составляют 2 804 тыс. руб.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025				
товары	2 241	6 372	5 809	2 804
материалы	0	109	109	0
	2 241	6 481	5 918	2 804

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составляют 2 569 тыс. руб.

Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	Поступило	Списано	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025				
Средства на р/с	211	10 952	8 594	2 569

3.4. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 553 тыс. руб.

2025	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
	Задолженность	Созданный резерв	поступило	списано	Задолженность	Созданный резерв
Расчеты с поставщиками	1 647	0	5 700	5 367	1 980	0
Расчеты с покупателями	356	0	7 055	6 895	516	0
Расчеты с прочими контрагентами	2	0	11	-2	15	0
Расчеты по налогам и сборам	67	0	0	26	41	0
итого	2 072	0	12 766	12 286	2 553	0

3.5. Капитал и резервы по состоянию на 31.12.2025 составляют 2 964 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал оплачен полностью.

Период 2025	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
Вклад в УК	10	0	0	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 755	199		2 954

3.6. Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 450 тыс. руб.

Период 2025	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
займы	700	0	250	450

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляют 4 864 тыс. руб.

2025	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Задолженность	НДС с авансов	Поступило	Начислена курсовая разница	Выбыло	Списано на финансовый результат	Задолженность	НДС с авансов
Расчеты с покупателями	1 105	187	8 293	0	4 251	263	4 884	97
Расчеты с поставщиками	338	0	7 193	41	7 572	0	0	0
Расчеты с персоналом	13	0	466	0	460	0	19	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	107	0	85	0	22	0
Расчеты по налогам и сборам	175	0	2 348	0	2 488	0	35	0
итого	1 631	187	18 407	41	14 856	263	4 961	97

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списана на финансовый результат компании.

4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений. В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

Показатель	Тыс. руб.		
	За 2025 год	За 2024 год	прирост (+), уменьшение (-)
Выручка	6 051	6 009	42
Себестоимость	(4 891)	(4 915)	(24)
Косвенные расходы	(1 363)	(1 047)	316
Прочие доходы	703	1	702
Прочие расходы	(277)	(81)	196
Чистая прибыль	199	(84)	283

4. Существенные ошибки прошлых лет, исправленные в текущем периоде нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Овсянников А.Б.