

Общество с ограниченной ответственностью «Восход»

678400, Республика Саха
(Якутия)
Булунский район, п. Тикси,
ул. Трусова, д.3, кв.33,
факс: +7-41167 27 691,
E-mail: ooovoshod@yandex.ru
8-924 360 79 59



ИНН/КПП 1406004350/140601001
р/с 40702810076100100079
Якутское отделение № 8603,
г. Якутск, ОАО Сбербанк России,
К/с 30101810400000000609
БИК 049805609

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование – ООО «ВОСХОД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес - 678400, Республика Саха (Якутия), у. Булунский, п. Тикси, ул. Трусова, д. 3, кв. 33.

Дата государственной регистрации – 18.02.2005 г.

ОГРН/ИНН – 1051403915122/1406004350.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 52.21.22 «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей».

Дополнительные виды деятельности - ОКВЭД 49.4 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам», ОКВЭД 49.31.2 «Деятельность пассажирского транспорта», ОКВЭД 52.10 «Деятельность по складированию и хранению», ОКВЭД 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки»

Численность сотрудников – 16 человек.

Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) руб. и оплачен полностью.

Добавочный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Кудряшова Надежда Николаевна с долей 60%,
- Шаруненко Марина Михайловна с долей 40%.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 3 544 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Шаруненко Михаил Иванович.

В обществе отсутствуют обособленные подразделения. Деятельность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Информация об учетной политике:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как субъект малого и среднего предпринимательства (МСП) организация не применяет:

- 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.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение (п. 43 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 38-40 ФСБУ 14/2022).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Для калькуляции производственной себестоимости выпускаемой продукции применяется счет 20 «Основное производство».

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете методом начисления. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются прочими доходами (пп. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»). Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ

22/2010, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

(тыс. руб.)					
Группа учета основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.25г.	Амортизация (износ) на 01.01.25г.	Поступление ОС за 2025 г.	Начисление амортизации (износа) за 2025 г.	Остаточная стоимость на 31.12.25г. (стр. 1150)
Основные средства в организации	81 709	51 781	2 692	6 333	26 287
Арендованное имущество (лизинг)	39 426	1 446	16 069	5 507	48 542
Материальные ценности в организации (для сдачи в аренду)			8 321	143	8 178
Итого	121 135	53 227	27 082	11 983	83 007

Данные объекты признаются по ФСБУ 6/2020 и согласно учетной политике Общества как основные средства по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации – **83 007** тыс. руб. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов.

4.2. В составе НМА числятся:

(тыс. руб.)					
НМА	Балансовая стоимость на 01.01.25г.	Амортизация (износ) на 01.01.25г.	Поступление НМА за 2025 г.	Начисление амортизации (износа) за 2025 г.	Остаточная стоимость на 31.12.25г. (стр. 1170)
ЛИЦЕНЗИИ НА РАЗВЕДКУ И ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ					
Лицензия ГКГ 00991 ГЭ, до 31.12.2035 г. "Участок №2006"	989	82		82	825
Лицензия ЯКУ 033150 ТЭ, до 28.02.2035 г. "Участок "ВОСХОД"			483		483
ЛИЦЕНЗИИ НА ГЕОЛОГИЧЕСКОЕ ИЗУЧЕНИЕ НЕДР					
Лицензия ЯКУ 036807 ТП, до 30.06.28г. "Участок "Найба"			275		275
Лицензия ЯКУ 025270 ТП, до 31.05.2027 г. "Участок "ВОСХОД"	405			168	237
ПРИЛОЖЕНИЯ					
Мобильное приложение "В дорогу"	2 053				2 053
Итого	3 447	82	758	250	3 873

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации – **3 873** тыс. руб. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4.3. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» на сумму **4 018** тыс. руб. отражены:

- Материалы – 3 219 тыс. руб.
- Готовая продукция – 799 тыс. руб.

4.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на сумму **3 572** тыс. руб.:

- Денежные средства в кассе– 374 тыс. руб.
- Расчетные счета - 3 198 тыс. руб.

4.5. По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена задолженность в размере **21 958** тыс. руб., из не:

Дебиторская задолженность – 21 939 тыс. руб.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 18 003 тыс. руб.
- Авансы выданные (предоплата) – 3 327 тыс. руб.
- Расчеты по предоставленным займам работникам – 582 тыс. руб.
- Прочее – 27 тыс. руб.

Прочая задолженность (ОСАГО) – 19 тыс. руб.

4.6. Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства"- **8 850** тыс. руб., в т.ч.:

(тыс. руб.)			
ПАО СБЕРБАНК	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.25
Кредитный договор №1406004350-25-1 от 09.06.2025г. По 09.06.2028 г.	2 760	286	2 474
Кредитный договор №1406004350-25-2 от 25.09.2025г. По 25.09.2030 г.	6 720	344	6 376
Итого	9 480	630	8 850

4.7. Строка 1450 "Другие долгосрочные обязательства" - **10 595** тыс. руб., в т. ч.:

(тыс. руб.)				
Контрагент	Договор контрагента	Срок договора	Долгосрочный	Показатели баланса
ВТБ ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга АЛ 209429/01-24 от 28.06.2024 г.	14.06.2027	Да	3 121
Транслизинг АО	Договор лизинга №11869/ЛИ от 10.01.2025г.(система откачки шлама)	15.01.2028	Да	746
Транслизинг АО	Договор лизинга №11868/ЛИ от 10.01.2025г.(установка гидрообразивной резки)	15.01.2028	Да	6 728
Итого				10 595

4.8. Стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - **7 899** тыс. руб., из не:

Кредиторская задолженность – 5 454 тыс. руб.

- Задолженность поставщикам (текущая) – 2 111 тыс. руб.
- Налоги (УСН, НДС, Транспортный, земельный, имущественный) (срок уплаты в 1 кв. 2026 г.) – 1 689 тыс. руб.
- Страховые взносы по единому тарифу (срок уплаты 28.01.2026 г.) – 332 тыс. руб.
- Краткосрочное обязательство по аренде – 1 114 тыс. руб.
- Прочая задолженность – 208 тыс. руб.

Краткосрочная часть обязательств по лизингу – 2 445 тыс. руб.

4.9. Выручка за отчетный период составила **82 071** тыс. рублей (без учета НДС 5%), в том числе по видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

	(тыс. руб.)	
Наименование вида деятельности	2025 г	2024 г
Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 52.21.22	75 346	101 650
Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки ОКВЭД 43.99	5 308	750
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам ОКВЭД 49.4	1 186	226
Деятельность по складированию и хранению ОКВЭД 52.10	231	210
Деятельность пассажирского транспорта ОКВЭД 49.31.2		106
Технический осмотр автотранспортных средств ОКВЭД 71.20.5		9
ИТОГО	82 071	102 951

4.10. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили **54 421** тыс. рублей, в том числе (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»):

		(тыс. руб.)	
№ п/п	Наименование показателя	2025 г	2024 г
1.	Себестоимость товаров	41 753	37 924
2.	Управленческие расходы	12 668	11 622
	Итого расходы по обычным видам деятельности	54 421	49 546

4.11. Прочие доходы – **8 298** тыс. руб. (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»), в т. ч.:

		(тыс. руб.)	
№ п/п	Наименование показателя	2025 г	2024 г
1	Сдача имущества в аренду или субаренду	1 333	2 947
2	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	3 199	627
3	Субсидия	3 766	2 018
4	Доходы прошлых лет		7
	Итого	8 298	5 599

4.12. Прочие расходы – **22 032** тыс. руб. (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»), в т. ч.:

		(тыс. руб.)	
№ п/п	Наименование показателя	2025 г	2024 г
1	Сдача имущества в аренду или субаренду	1 028	823
2	Материальная помощь/ пожертвования/ спонсорство	2 654	3 770
3	Расходы прошлых лет	1 169	
4	Проценты к уплате	748	1 163
5	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5 415	917
6	Налоги и сборы	340	474
7	Прочие внереализационные расходы, связанные со списанием ТМЦ	5 789	
8	Амортизация	4 204	6 201
9	Расходы на услуги банков	283	552
10	Прочие расходы	402	583
	Итого	22 032	14 483

4.13. Налог при упрощенной системе налогообложения (Доходы 2%) за 2025 г. составил - **756** тыс. руб.

4.14. Чистая прибыль по результатам деятельности за 2025 год составила – **12 412** тыс. руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «ВОСХОД»



М. И. Шаруненко