

Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Рассвет».

Юридический адрес — 160026, Вологодская область, город Вологда, ул. Окружное шоссе, дом № 2А. Дата государственной регистрации — 14.02.2008 г.

ОГРН - 1083525002461 ИНН - 3525199663

Основной вид деятельности по ОКВЭД — Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 35 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником по состоянию на 31.12.2025 года является Куличенко Анатолий Михайлович с долей 100%.

Директор общества — Куличенко Анатолий Михайлович. Главный бухгалтер — Палкина Ольга Владимировна.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Рассвет» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется директором организации.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства и на основании приказов директора в Обществе проводится инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражаются в учете.

ООО «Рассвет» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Рассвет» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/20028 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», так как вправе вести упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не получала в 2025 государственную поддержку.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Активы с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. 3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 4. При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). 5. Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в составе активов на счете 10.6 «Прочие материалы» с последующим отнесением на затраты предприятия.	Пункты 6, 13, 17, 36 ФСБУ 5/2019
Проценты	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Аренда	1. ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке. 2. Применяется метод оценки обязательств по аренде как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.	Пункт 11,12, 13, 14 ФСБУ 25/2018
Расходы	1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы». 2. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), ПБУ 10/99

4. Расшифровка основных показателей баланса

4.1. Наличие и движение основных средств в 2025г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	На конец года	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Здания и сооружения	2025	5308	(4080)				(204)	5308	(4283)
Машины и оборудование	2025	97134	(74666)				(4550)	97134	(79216)
Транспортные средства	2025	136955	(76223)	1643	(1548)	825	(15459)	137050	(90857)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	422	(278)	53	(53)	53	(92)	422	(317)
Земельные участки	2025	34016						34016	
Основные средства - всего	2025	273835	(155247)	1696	(1601)	878	(20305)	273930	(174674)

4.2.Наличие и движение запасов в 2025г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Выбыло		На конец года	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Сырье и материалы	2025	77892	-	58634	(51071)	-	85455	-
Готовая продукция	2025	11676	-	63428	(56313)	-	18790	-
Незавершенное производство	2025	225	-	105957	(102784)	-	3397	-
Запасы - всего	2025	89792	-	228019	(210168)	-	107642	-

4.3.Наличие и движение дебиторской задолженности в 2025 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило		Выбыло		На конец года	
		Учитенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций	Начисление резерва	Погашение	Восстановление резерва	Учитенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1187		508		(1188)		507	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	3592	(18)	14806	(172)	(3400)	18	14998	(172)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	10498	(6742)	330		(3917)		6911	(6742)
Расчеты по налогам и сборам	2025	737				(737)			
Расчеты по ЕНС	2025	185		1014				1198	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	16199	(6760)	16658	(172)	(9242)	18	23614	(6913)

4.4.Наличие и движение кредиторской задолженности в 2025г

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступление	Выбытие	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	544	2180	(544)	2180
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	1341	1298	(1006)	1633
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	71	67	(60)	78
Расчеты по налогам и сборам	2025	97	1381	(6)	1472
Расчеты по НДС	2025	13142		(7460)	5682
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	603	58		661
Расчеты с подотчетными лицами	2025	9	16	(9)	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	206	180	(29)	357
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	16012	5180	(9114)	12079

5. Прочие доходы и расходы

5.1.В составе строки 2340 «Прочие доходы» отражены:

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	355	-
Реализация иного имущества	1275	2020
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	69	226
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	144
Итого	1699	2390

5.2.В составе строки 2350 «Прочие расходы» отражены:

Показатель	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Отчисления в оценочные резервы	153	-
Госпошлина	14	28
Комиссия за участие в аукционе	2	28
Проценты к уплате	-	6653
Пени и штрафы, не принимаемые для НУ	184	71
Списание выделенного НДС на прочие расходы, не принимаемые к НУ	34	7
Списание задолженности	23	163
Услуги банка, комиссия за расчетное обслуживание	135	277
Прочие расходы, не принимаемые к НУ	992	573
Итого	1537	7801

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации от основной деятельности за отчетный период составила 173 955 тыс. руб. в том числе НДС, что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. По сравнению с предыдущим годом выручка снизилась примерно на 41%. Это связано со снижением спроса на продукцию, сокращением количества строительных контрактов.

В текущем отчетном году организация получила убыток, его величина составила 4 545 тыс. руб. Основная причина – это снижение объема продаж и выручки от строительных контрактов.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Инвентаризация

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства и на основании приказов директора в Обществе проводится инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражаются в учете.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	29.12.2025-30.12.2025
Материально-производственные запасы	29.12.2025-30.12.2025

По результатам инвентаризации остатков сырья и готовой продукции выявлена недостача ТМЦ в сумме 318371 рублей 40 копеек. Данная недостача соответствует нормам естественной убыли по причине хранения и транспортировки материалов.

8. Информация о связанных сторонах и выплате дивидендов

Субъектом, способным контролировать и оказывать влияние на деятельность общества до 12.11.2025 года являлся учредитель Куличенко Михаил Анатольевич. Доля в уставном капитале Общества составляла 100%. С 13.11.2025г. – прекращение у участника обязательственных прав в отношении юридического лица.

С 13.11.2025 года субъектом, способным контролировать и оказывать влияние на деятельность общества является единственный учредитель Куличенко Анатолий Михайлович. Доля в уставном капитале Общества составляет 100%.

Операции со связанными сторонами за 2025 год			
Связанная сторона	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	Дополнительная информация
Куличенко Михаил Анатольевич	Дивиденды	1020	Согласно решению о распределении чистой прибыли прошлых лет №1 от 16.01.2025г., № 2 от 28.08.2025г., № 3 от 06.11.2025г., перечисление на банковский счет.

9. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025год в части событий после отчетной даты между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

10. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.



А.М. Куличенко