## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 65 619 | (57 446) | - | - | - | (3 542) | - | - | - | 65 619 | (60 988) |
| | За 2024 г. | 65 619 | (53 874) | - | - | - | (3 572) | - | - | - | 65 619 | (57 446) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 400 | (40) | - | - | - | (13) | - | - | - | 400 | (53) |
| | За 2024 г. | 400 | (27) | - | - | - | (13) | - | - | - | 400 | (40) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 65 219 | (57 406) | - | - | - | (3 529) | - | - | - | 65 219 | (60 935) |
| | За 2024 г. | 65 219 | (53 848) | - | - | - | (3 559) | - | - | - | 65 219 | (57 406) |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 4 630 | 8 172 | 11 745 |
| в том числе: Здания | 347 | 360 | 373 |
| Другие виды основных средств | 4 284 | 7 812 | 11 371 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая | резерв под обесценен |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценен | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 3 803 | - | 3 988 | (4 611) | - | - | X | X | 3 179 | - |
| | За 2024 г. | 4 762 | - | 3 618 | (4 577) | - | - | X | X | 3 803 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 3 803 | - | 446 | (2) | - | - | (1 067) | - | 3 179 | - |
| | За 2024 г. | 4 762 | - | 46 | (7) | - | - | (998) | - | 3 803 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 3 542 | (4 609) | - | - | 1 067 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 572 | (4 570) | - | - | 998 | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнител | поступило | | списано | | | перекласси фицирован | по условиям договора | резерв по сомнительным |
| | | | | в результате | проценты, штрафы | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская | За 2025 г. | 13 343 | - | 168 | - | (585) | - | - | - | 12 927 | - |
| | За 2024 г. | 14 250 | - | 700 | - | (1 600) | - | - | - | 13 343 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и | За 2025 г. | 15 | - | 11 | - | (5) | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | 268 | - | 6 | - | (258) | - | - | - | 15 | - |
| Расчеты с покупателями и | За 2025 г. | 30 | - | 158 | - | (158) | - | - | - | 30 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 240 | - | (210) | - | - | - | 30 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 132 | - | - | - | (1 132) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 296 | - | - | - | (145) | - | - | - | 1 151 | - |
| | За 2024 г. | 913 | - | 388 | - | - | - | - | - | 1 296 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 12 003 | - | - | - | (277) | - | - | - | 11 726 | - |
| | За 2024 г. | 11 937 | - | 66 | - | - | - | - | - | 12 003 | - |
| Итого | За 2025 г. | 13 343 | - | 168 | - | (585) | - | - | X | 12 927 | - |
| | За 2024 г. | 14 250 | - | 700 | - | (1 600) | - | - | X | 13 343 | - |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| | | | Изменения за период | На конец |
|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Период | На начало года | поступило | | списано | | переклассифицировано | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | в результате фактов | проценты, | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 41 497 | - | - | - | - | - | 41 497 |
| | За 2024 г. | 41 497 | - | - | - | - | - | 41 497 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 41 497 | - | - | - | - | - | 41 497 |
| | За 2024 г. | 41 497 | - | - | - | - | - | 41 497 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 483 | 13 811 | - | (13 598) | - | - | 1 696 |
| | За 2024 г. | 1 632 | 58 293 | - | (58 448) | - | - | 1 483 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 491 | 13 800 | - | (13 469) | - | - | 822 |
| | За 2024 г. | 1 626 | 57 301 | - | (58 436) | - | - | 491 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 11 | - | - | (11) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 11 | - | - | - | - | 11 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 930 | - | - | (118) | - | - | 812 |
| | За 2024 г. | - | 930 | - | - | - | - | 930 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | (12) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 51 | 11 | - | - | - | - | 62 |
| | За 2024 г. | - | 51 | - | - | - | - | 51 |
| Итого | За 2025 г. | 42 980 | 13 811 | - | (13 598) | - | X | 43 193 |
| | За 2024 г. | 43 129 | 58 293 | - | (58 448) | - | X | 42 980 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 067 | 1 005 |
| Затраты на оплату труда | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | - | - |
| Амортизация | 3 542 | 3 572 |
| Прочие затраты | 39 | 3 |
| Итого по элементам | 4 648 | 4 581 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 648 | 4 581 |

# *Общество с ограниченной ответственностью «ВосходТелеком»*

693000, Сахалинская область,
г. Южно-Сахалинск,
ул. Хабаровская 43 офис 403

Тел.: 8 (962) 154-30-71,
e-mail: voshod.telekom@mail.ru
ОГРН 1146501008532, ИНН 6501271154,
КПП 650101001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области связи на базе проводных технологий (код ОКВЭД 61.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- земельные участки

- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) 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 (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета 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.

2.09. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Нелюбина Нина Ивановна