ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "Восход-М", ИНН 7460030310

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВОСХОД-М".
Сокращенное наименование: **ООО «Восход-М»**
1.2. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
1.3. Местонахождение (адрес): 455017, Челябинская область, г.о. Магнитогорский, г Магнитогорск, ул Калинина, дом 72/1
1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 19.10.2016, ОГРН 1167456125869
1.5. Сведения об уставном капитале: уставный капитал составляет 10.000 (Десять тысяч) руб.

Резервный и добавочный капитал отсутствует.

1.6. Сведения об участниках: участником Общества являлись физические лица:
- с 18.03.2021 по настоящее время – гражданка РФ Незнамова Елена Васильевна-100%.

1.7. Основной вид деятельности:
45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
1.8. Филиалы, представительства - нет
1.9. Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории и за пределами Российской Федерации.

2.0. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	13 человек
Склад	14 человек

2.1. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Казаков Константин Владимирович
Главный бухгалтер Общества: Казаков Константин Владимирович

2.2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

2.3 Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.4 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5 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".

2.6 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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

Методические положения

1. Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
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.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2. Доходы, расходы
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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

3. Основные средства

В составе основных средств в 2022 по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна легковая машина. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

2024: 652 977,48

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2025
Товары для перепродажи	5 422
ИТОГО:	**5 422**

5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2025
Покупатели	492
Авансы, выданные поставщикам товаров	4 355
Прочие расчеты с разными дебиторами	4 555
ИТОГО:	**9 402**

6. Денежные средства и Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2025
Предоставленные займы	12 150
Денежные средства и денежные эквиваленты	**31.12.2025**
Касса	23
Расчетные счета	6
ИТОГО:	**12 179**

7. Капитал

(тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2025
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 685
ИТОГО:	**13 695**

8. Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность"

(тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 263
Расчеты по авансам полученным покупат.	1 691
Налог на добавленную стоимость	6
Единый налоговый счет	64

Страховые взносы по единому тарифу	280
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
ИТОГО:	**13 308**

9. Отчет о финансовых результатах

1. **Выручка**

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	166 990 212,51
Товары	165 470 212,51
Услуги	1 520 000,00
90.03	(27 829 794,63)
Услуги	(253 333,33)
Товары	(27 576 461,30)
Итого по показателю:	**139 160 417,88**

2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(117 932 557,53)
Коммерческие расходы	(23 623 018,83)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(141 555 576,36)**

3. Проценты к получению

Проценты к получению (уплате)	
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	1 636 798,87
Обороты по субсчету 91.01 (доход) включены в строку "Проценты к получению" (2320)	1 636 798,87

4. Прочие доходы

Прочие доходы - за 2025 г.	
Проценты к получению	1 636 798,87
Прочие доходы	3 442 554,65
Итого по обобщенной группе показателей:	**5 079 353,52**

5. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Иная операционная деятельность	(16 946,16)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(200 185,91)
Итого по группе показателей:	**(217 132,07)**

6. Налог на прибыль (доходы) организации

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	0,46
Налог при упрощенной системе налогообложения	(1 435 639,00)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(1 435 638,54)**

Итого: Чистая прибыль составила 1 031 724,43

Директор _____ _____ Казаков Константин Владимирович.

(наименование должности) (расшифровка подписи)

"26" марта 2026 г.

