ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСХОЖДЕНИЕ»

Юридический адрес: 115211, г. Москва, ул Борисовские Пруды, дом 6, корпус 1, помещение 1/1

ИНН 9724156471 КПП 772401001

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

1. Общая информация об организации

ООО «ВОСХОЖДЕНИЕ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Фу Цзянбинь, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гао Фан

(Решение № бн от 03.12.2025).

Главный бухгалтер — Шарова Мария Андреевна

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.13 — Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 115211, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БРАТЕЕВО, УЛ БОРИСОВСКИЕ ПРУДЫ, Д. 6, К. 1, ПОМЕЩ. 1/1.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Выручка признается на дату отгрузки товара по методу начисления. Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка».
Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются: - в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев; - в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев. В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

7. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ). Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете создаются по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество осуществляет операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в связи с чем в 2025 году в бухгалтерском учёте отражались курсовые разницы.

Курсовые разницы сформированы преимущественно по расчётам с иностранными поставщиками, по остаткам денежных средств на валютных счетах.

9. 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.

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.

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

9.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На 31.12.2025. материальные внеоборотные активы составляют 5 619 тыс. руб. и складывается из основных средств:

1. Автомобиль Jetour Dashing
2. Мезонин
3. Штабелер самоходный

9.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170) отсутствуют.

9.3. Запасы (стр.1210) составляют 70 859 тыс. руб. и представляют собой товарный остаток, закупленный для последующей продажи клиентам

9.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) составляют 8 069 тыс. руб. и представляют собой остаток денежных средств на расчетном счету компании.

9.5 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) составляют 36 839 тыс. руб. и состоят из:

9.5.1. Дебиторской задолженности клиентов в размере 22 662 тыс. руб.

9.5.2. НДС по приобретенным ценностям в размере 1 241 тыс. руб.

9.5.3. Дебиторской задолженности поставщиков в размере 6 428 тыс. руб.

9.5.4 Остаток на ЕНС в размере 1 175 тыс. руб.

9.5.5 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 5 293 тыс. руб.

9.6 Капитал (стр. 1300) составляет 41 777 тыс. руб.

9.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) составляет 79 610 тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	451
Расчеты по НДС	1 932
Расчеты по страховым взносам по единому тарифу	899
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	60 221
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 340
Расчеты с персоналом по оплате труда	868

10. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025г. составила 241 161 тыс. руб. и получена от реализации товаров.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Статья расходов	**2025 г.**
Себестоимость продаж	(137 052)
Коммерческие расходы	(62 628)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	(199 679)

Существенными статьями затрат в коммерческих расходах являются:

Статья затрат	**2025 г.**
IT услуги	(233)
Амортизация ОС	(1 541)
Аренда склада	(7 533)
Командировочные расходы	(1 331)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(45)
Оплата труда	(22 219)
Страховые взносы	(3 867)
Услуги мониторинга рынка	(734)

10.3. Прочие доходы (стр.12 677) составляют 12 524 тыс. руб.

Прочие доходы состоят из положительных курсовых разниц и восстановленных резервов по сомнительным долгам.

10.4. Прочие расходы (стр. 2350) составили 5 772 тыс. руб.

Прочие расходы состоят из отрицательных курсовых разницы, расходов на услуги банков и начисленных резервов по сомнительным долгам.

10.5 Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) составил 39 566 тыс. руб.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ВОСХОЖДЕНИЕ» Гао Фан

Главный бухгалтер ООО «ВОСХОЖДЕНИЕ» М.А. Шарова