

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Рассвет-2000» (ИНН/КПП 5503052163/550301001)**

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рассвет-2000» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет-2000». Сокращенное наименование – ООО «Рассвет-2000».

Юридический (почтовый) адрес Общества: 644105, Россия, г. Омск, ул. Успешная, д.51.

Государственный регистрационный номер № 38613304 зарегистрировано в Городской регистрационной палате Администрации города Омска 17.12.1999 г.

Исполнительный орган общества - директор Беляев Александр Николаевич.

Филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс, общество не имеет.

Основным видом деятельности ООО «Рассвет-2000» является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2)

Среднесписочная численность за 12 месяцев 2025 года – 0 человек.

Учредители - физические лица (100 %).

ООО «Рассвет-2000» с 1 января 2003 г. находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 15.12.2002 г. № 271 выдано ИФНС по ЦАО г. Омска).

Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года (с изменениями и дополнениями), действующих ПБУ (положений по бухгалтерскому учету) и ФСБУ.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерский учет ведется на предприятии методом “по отгрузке”.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н ;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Организация 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.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Рассвет-2000»*

включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходами от обычных видов деятельности считать выручку от сдачи внаем собственной нежилой недвижимости и прочего имущества. Выручка от обычных видов деятельности определяется по методу начислений.

Учет затрат вести с группировкой на производственные и общехозяйственные. Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода (месяца) списывать на себестоимость.

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса или 5 и более процентов от прибыли до налогообложения.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

В связи с выполнением налоговым органом, а не Организацией функции по определению принадлежности платежей к конкретным налогам, Организация представляет в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Рассвет-2000»

Раздел 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	16708	(8840)				(656)						16708	(9496)
	за 20 24 г. ³													
		16708	(8079)				(761)						16708	(8840)
в том числе:	за 20 25 г. ²	1256	()				()						1256	()
Земельные участки	за 20 24 г. ³	1256	()				()						1256	()
Другие виды основных средств	за 20 25 г. ²	15452	(8840)				(656)						15452	(9496)
	за 20 24 г. ³	15452	(8079)				(761)						15452	(8840)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	43689	(8476)				(416)						43689	(8892)
	за 20 24 г. ³	43329	(9480)		(1640)	1420	(416)						43689	(8476)
в том числе:	за 20 25 г. ²	43689	(8476)				(416)						43689	(8892)
Здания	за 20 24 г. ³	43329	(9480)		(1640)	1420	(416)						43689	(8476)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	5955	6612	7373
в том числе:			
Другие виды основных средств	5955	6612	7373
Неамортизируемые основные средства - всего	1256	1256	1256
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1256	1256	1256

Раздел 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстанов-ление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	3710	()	8184		(3710)	()				8184	()
	за 20 24 г. ³	3273	()	3710		(3273)	()				3710	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	3710	()	8184		(3710)	()				8184	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г. ³	3273	()	3710		(3273)	()				3710	()

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не создавался.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Рассвет-2000»*

Раздел 6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	53	1032		(89)	()		1033
	за 20 24 г. ³	47	185		(92)	()		185
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	42	831		(41)	()		832
	за 20 24 г. ³	37	42		(37)	()		42
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	132	186		(132)	()	X	186
	за 20 24 г. ³	45	132		(45)	()	X	132
перед персоналом	за 20 25 г. ²	11	15		(11)	()	X	15
	за 20 24 г. ³	10	11		(10)	()	X	11

Раздел 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 20 25 г. ²	3а 20 24 г. ³
Затраты на оплату труда	399	306
Отчисления на социальные нужды	122	94
Амортизация	453	575
Прочие затраты	2451	1946
Итого по элементам	3425	2921
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3425	2921

Раздел 8. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и расходов	за 2025г.		за 2024г.	
	ДОХОДЫ	РАСХОДЫ	ДОХОДЫ	РАСХОДЫ
Реализация прочих материалов			3 280	202
Проценты к получению (по финансовым вложениям)	235		65	
Амортизация непроизводственных основных средств		620		620
Операционные расходы (налоги)		108		108
Благоустройство территории		1 878		1 840
Благотворительность		1 845		
Прочие расходы		2 066		299
ИТОГО	235	6 517	3 345	3 069

Раздел 9. Уставный капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025г. оплачен полностью и составляет 120 тыс. руб.

Структура уставного капитала

Собственник	Доля в уставном капитале	
	тыс. руб.	%
Беляев А.Н.	65	54,27
Валиков А.Н.	55	45,73

Резервный капитал, сформирован в соответствии с Уставом Общества в размере 15% от уставного капитала и составляет по состоянию на 31.12.2025г. 18 тыс. руб.

Раздел 10. Информация о связанных сторонах

08.10.2025г. на внеочередном собрании участников Общества было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения ООО «Рассвет-2000» к ООО Фирма «УТРО».

Раздел 11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества в 2026 году произошли следующие существенные события, которые оказали влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества:

- 05.02.2026г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении части чистой прибыли прошлых лет между участниками в размере 6 000 тыс. руб.

Директор
ООО «Рассвет-2000»

25.03.2026г.



А.Н. Беляев