

Общество с ограниченной ответственностью «Восход»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО «Восход». Юридический адрес – 305047, Курская область, г.о. Город Курск, г Курск, ул Энгельса, дом 171А, офис 15.

Дата государственной регистрации – 07.09.2016.

Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 50 000 тыс. руб.

Сведения об участниках: ООО «Горка» 7100035747– 100%, на 31.12.2025г.

Директор общества на 31.12.2025г.– В.В. Посашков.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### **1.2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

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

ООО «Восход» применяет 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Восход» применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

### **2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 41 904 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составил 226 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

### **3. Информация о деятельности**

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

#### 4. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на оказание услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

## 5. Основные средства

### 5.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	225	(225)	-	(225)	225	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	225	(225)	-	(225)	225	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Финансовые вложения

### 6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	297 872	(297 872)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	296 879	(296 879)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	993	(993)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	297 872	(297 872)	-	-	-	-	-	-

## 7. Запасы

### 7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	67 795	-	2 563	(39 233)	-	-	X	X	31 125	-
	За 2024 г.	70 012	-	561	(2 778)	-	-	X	X	67 795	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	67 795	-	-	-	-	-	(36 670)	-	31 125	-
	За 2024 г.	67 795	-	-	-	-	-	-	-	67 795	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 217	-	-	(2 217)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 563	(39 233)	-	-	36 670	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	561	(561)	-	-	-	-	-	-

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	105 599	-	1	-	(2 618)	-	-	-	-	102 982	-
	За 2024 г.	106 571	-	3 348	-	(4 320)	-	-	-	-	105 599	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	976	-	-	-	(920)	-	-	-	-	56	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	3 348	-	(3 400)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	102 981	-	-	-	-	-	-	-	-	102 981	-
	За 2024 г.	102 981	-	-	-	-	-	-	-	-	102 981	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 562	-	-	-	(2 562)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 562	-	-	-	-	-	-	-	-	2 562	-
Итого	За 2025 г.	105 599	-	1	-	(2 618)	-	-	X	-	102 982	-
	За 2024 г.	106 571	-	3 348	-	(4 320)	-	-	X	-	105 599	-

## 9. Обязательства

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

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	124 901	2 373	-	(41 886)	-	85 387	
	За 2024 г.	129 583	3 059	-	(7 614)	(127)	124 901	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 737	-	-	-	-	10 737	
	За 2024 г.	10 813	41	-	(100)	(17)	10 737	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 943	-	-	(41 886)	-	4 057	
	За 2024 г.	46 053	-	-	-	(110)	45 943	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 670	-	-	-	-	29 670	
	За 2024 г.	33 969	3 017	-	(7 316)	-	29 670	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	38 550	2 297	-	-	-	40 848	
	За 2024 г.	38 737	-	-	(187)	-	38 550	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	75	-	-	-	75	
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	
Итого	За 2025 г.	124 901	2 373	-	(41 886)	-	85 387	
	За 2024 г.	129 583	3 059	-	(7 614)	(127)	124 901	

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 670	2 217
Затраты на оплату труда	-	15
Отчисления на социальные нужды	-	5
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 563	21
Итого по элементам	39 233	2 258
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 233	2 258

Директор

Д.В. Сентицев