

Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ ПРИМОРЬЕ» (ООО «РАССВЕТ ПРИМОРЬЕ»)

ИНН 2537097777 КПП 254301001 ОГРН 1132537001244
Юридический адрес: 690025, Приморский край, г.о. Владивостокский,
г. Владивосток, ул. Главная, дом 36Л

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (01.01.2025-31.12.2025)

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в ФСБУ, ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации и финансовых результатов ее деятельности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

ООО «РАССВЕТ ПРИМОРЬЕ» (далее по тексту – Организация) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация 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.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ ПРИМОРЬЕ»
Сокращенное наименование:	ООО «РАССВЕТ ПРИМОРЬЕ»
ИНН:	2537097777
КПП:	254301001
ОГРН:	1132537001244
Дата регистрации:	18.03.2013
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю
Филиалы:	Отсутствуют
Обособленные подразделения:	Отсутствуют
Система НО:	ОСНО
Юридический адрес:	690025, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Главная, дом 36Л
Фактический адрес:	690025, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Главная, дом 36Л
Среднесписочная численность:	3 человека

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Организации в отчетном периоде, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29). Доля указанного вида деятельности в выручке за 2025 год составила 48%.

Дополнительный вид деятельности Организации в отчетном периоде, торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61). Доля указанного вида деятельности в выручке за 2025 год составила 52%.

3. Участники Организации

Единственным участником организации является Дорофеев Алексей Александрович, доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

4. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор. Срок действия полномочий единоличного исполнительного органа Организации – 3 (три) года.

Генеральный директор: Дорофеев Алексей Александрович, Решение единственного участника № 2024/0520 от 20.05.2024, с 15.06.2024 сроком на 3 (три) года.

3. Учетная политика и её изменения

3.1. 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"). В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера и другого счетного работника ведение бухгалтерского учета Организации возложены на Единоличный исполнительный орган, Приказ № 3 от 16.12.2025.

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

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организацией, ретроспективно не проводилась корректировка и исправление существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, 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 Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3. 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».

3.4. Применение стандартов бухгалтерского учета

- 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.

3.5. 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 Организации.

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.

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. Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

3.6. 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).

3.7. 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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.8. 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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019 - КпР «Регистр учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц.

При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

3.10. 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»).

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе утвержденных приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на русском языке, в валюте Российской Федерации (в рублях). Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности тысяча рублей.

Бухгалтерский баланс:

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

- краткосрочные заемные средства;
- другие краткосрочные обязательства.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В 2025 году в Организации не начислялись и не выплачивались дивиденды.

На 31.12.2025 года валюта баланса Организации составляет 38748 тысяч рублей.

Структура актива баланса:

- Внеоборотные активы, в том числе основные средства и отложенные налоговые активы – 30838 тысяч рублей;
- Оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность и запасы – 7467 тысяч рублей.

Структура пассива баланса:

- Капитал, в том числе не распределенная прибыль – 4348 тысяч рублей;
- Долгосрочные обязательства – 32654 тысячи рублей;
- Краткосрочные обязательства, в том числе кредиторская задолженность – 1745 тысяч рублей.

Структура баланса соответствует осуществляемому Организацией виду экономической деятельности.

Отчет о финансовых результатах:

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

- Проценты к уплате;
- Прочие доходы.

Доходы представляют собой выручку в сумме 24096 тысяч рублей, в том числе по основному виду деятельности составляет 11584 тысячи рублей, а также по дополнительному виду деятельности составляет 12512 тысяч рублей, что ниже аналогичных показателей прошлого года. Убыток за отчетный период составил 3834 тысячи рублей, что также ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлено сложной экономической ситуацией в стране, ростом цен на материалы, топливо, услуги и большой конкуренцией на рынке.

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 28980 тысяч рублей, в том числе:

- Себестоимость продаж в сумме 19364 тысячи рублей.

Прочие расходы составили 215 тысяч рублей.

Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе отложенный налог на прибыль организаций составил 1265 тысяч рублей.

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

Дата составления: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Рассвет Приморье» Дорофеева Эльвира Сергеевна