

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Рассвет-С»

Общие сведения от Организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет-С» (ООО «Рассвет-С») зарегистрировано 08.10.2014.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Орган управления обществом: Генеральный директор – Светлова Ирина Сергеевна, действующая на основании Устава.

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90. Дополнительные виды деятельности: то и ремонт прочих автотранспортных средств. В 2025 г. Организация занималась оптовой торговлей и оказанием услуг в области диагностики и ремонта прочих машин и оборудования.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляла 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «Рассвет-С» 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.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

Расходы накапливаются на счете 44 «Расходы на продажу», счете 26 «Общехозяйственные расходы», счете 20 «Основное производство» и списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Финансовые вложения: Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

- Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

- Учет материалов:

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей или учитываются на счете 44. При отпуске материалов их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

- Резервы по сомнительным долгам Общество не создает.

- Расходы будущих периодов и прочие расходы:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Основные показатели деятельности за 2025 год:

Организации удалось увеличить обороты за счет заключения новых договоров и выйти на положительный результат деятельности.

Произошло приобретение основного средства (транспортного средства).

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Взаимоотношения с взаимозависимыми лицами отсутствовали.

Расшифровка статей баланса (в руб. и коп.):

Стр. 1150 «Основные средства» - 3 298 594,78 (Д сч. 01.01 (3 640 071,64) – К сч. 02.01 (341 476,86))

Стр. 1210 «Запасы» - 385 623,27

Стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 2 791 514,68

в т.ч.

сч. 19 – 34 321,72

сч. 62.01 – 1 361 768,00

сч. 60.02 – 228 197,10

сч. 71 - 9 668,00

сч. 76. АВ - - 8 083,49

сч. 76.09 - 1 155 000,00

сч. 76.01.9 - 10 643,35

Стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 6 471 319,85

в т.ч.

сч. 60.01 – 4 902 915,97

сч. 62.02 - 639 799,20

сч. 68, 69 – 928 604,68

Прочее:

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор ООО «Рассвет-С»
Светлова И. С.

31 марта 2026 г.