

Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»

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

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»

Сокращенное наименование – ООО «Рассвет»

Организационно-правовая форма – ООО.

Юридический адрес: 357107, Ставропольский край, Невинномысск г, Низяева ул, дом № 2

ИНН 2631031710 КПП 263101001 ОГРН 1072648002130

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025 гг

Дата государственной регистрации: 29.10.2007 г

Численность сотрудников: 9 чел.

Дочернее предприятие ООО «Промстрой»

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются: физические лица, в количестве двух человек.

3. Основные виды экономической деятельности:

Резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия (код ОКВЭД 23.70.1)

4. Сведения о руководстве.

Директор Общества: Рыжков Сергей Николаевич.

5. Информация об учетной политике

ООО «Рассвет» относится к категории малых предприятий, бухгалтерская отчетность ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, упрощенным способом, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, (п. 4 ст. 6 402-ФЗ), в соответствии с принятой учетной политикой. **Налоговый учет:** применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» в размере 6% от всех видов доходов, поступивших

на расчетный счет или в кассу от покупателей. Фактом получения дохода считается поступление выручки – кассовый метод. Доходы учитываются накопительно в течение календарного года. Размер налога по УСН за 2025 год составил 10 929,0 тыс рублей.

Основные средства: учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости приобретения с учетом расходов на приобретение и создание. На балансе числятся техника и оборудование, предназначенные для производственного процесса, балансовая стоимость, которых составляет 162,0 тыс рублей. Начисление амортизации выполняется линейным способом.

Материально-производственные запасы: учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». По состоянию на 31.12.2025 г балансовый размер запасов составляет 40 225,0 тыс рублей, в том числе «Материалы» сч.10.00 – 9280,0 тыс руб, «Товары на складах» сч.41.00 – 2 204,00 тыс. руб., МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. «Готовая продукция» сч.43.00 - 28 739,00 тыс руб. Учет готовой продукции ведется по средней себестоимости, исходя из фактических затрат на производство.

Дебиторская задолженность: дебиторская задолженность отражается суммами, подлежащими получению от контрагентов в соответствии с условиями договора. По состоянию на 31.12.2025 г **дебиторская задолженность составляет 105 448,0 тыс руб.** Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Доходы организации: учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, работ, услуг учитывается по отгрузке и выставления расчетных документов покупателям. Доходы организации за отчетный период составили 142 241,00 тыс руб, Форма 2, стр. 2110.

Расходы организации: учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ10/99 «Расходы организации». Себестоимость товаров, работ, услуг включает прямые расходы, связанные с их производством. Расходы организации за отчетный период составили 98 324,00 тыс руб, Форма 2, стр. 2120, в том числе себестоимость продаж -98 324, 00 тыс руб.

Денежные средства: по состоянию на 31.12.2025 г балансовый остаток денежных средств составил 353 190,00 тыс рублей, в том числе «Касса» сч.50.00 – 830,0 тыс руб., «Расчетный счет» - 26 360,00 тыс. руб., «Прочие специальные счета» сч. 55.04 – 326 000,00 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность: согласно договорных отношений просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Балансовая кредиторская задолженность составляет 64 393,0 тыс рублей.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Директор ООО «Рассвет» _____ Рыжков С.Н.

