Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Восход» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Восход» по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
Место нахождения и почтовый адрес: 460024, г. Оренбург, ул. 8 Марта, дом № 42.
ИНН 5612071247, КПП 561201001, ОГРН 1095658023229
Фактически осуществляемый вид деятельности в отчетном периоде: Деятельность туристических агентств.
Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.
Филиалы и представительства отсутствуют.
Сведения об уставном капитале: Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.
По состоянию на 31 декабря 2025г. среднесписочная численность сотрудников составила 8 человек.
Общество учреждено физическими лицами в количестве 2 человек:

Фамилия Имя Отчество		Доля участия
Шатилова Галина Анатольевна	563802369583	50 %
Шнитенков Андрей Вячеславович	561006693348	50%

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Шатилова Галина Анатольевна	Директор	Решение учредителей, приказ	19.10.2024г.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, стандартами и положениями.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что ООО «Восход» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями и принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным

приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 9 от 31.12.2022г.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3» .

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на директора.

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

В целях бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты, стоимость которых составила не менее 100 тыс. руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). Расчет амортизации ведется линейным способом и для бухгалтерского, и для налогового учета. Переоценка ОС не производится.

Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности:

	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Дебиторская задолженность	2112	1165
Кредиторская задолженность	129	165

По результатам инвентаризации расчетов сомнительная дебиторская и кредиторская задолженность не выявлена. Резерв сомнительных долгов не создавался.

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию". Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2025г. отсутствует.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Внеоборотные активы		
Основные средства		
Отложенные налоговые активы		
Прочие внеоборотные активы		
Оборотные активы		
Запасы		
Дебиторская задолженность	2112	1165
Денежные средства	356	188
Баланс	**2468**	**1353**
Капитал и резервы		
Уставный капитал	10	10

Нераспределенная прибыль	2329	1178
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	129	165
Баланс	**2468**	**1353**

Статьи доходов и расходов	2025 г.	2024 г.
1. Выручка от оказания услуг	9383	9273
2. Себестоимость проданных услуг	-4018	-4234
3. Валовая прибыль	5365	5039
4. Прочие расходы	-3753	-3680
5. Текущий налог на прибыль	-461	-436
6. Чистая прибыль отчетного года	1151	923

По итогам работы за 2025 год у Общества сформирован прибыль в сумме 1151 тыс. руб.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено и в бухгалтерской отчетности не отражено.

Финансовое состояние предприятия устойчивое, платежи по налогам и во внебюджетные фонды производятся своевременно и в полном объеме. Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты ведется в соответствии ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Информация о связанных сторонах

Операции, осуществленные со связанными сторонами, отражаются Обществом в бухгалтерском учете согласно ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах". Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н. Дочерних и зависимых обществ нет. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор _____ Шатилова Г.А.