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

ООО «Восход»

ОГРН 1140817000323; ИНН 0817001548
Адрес : Республика Калмыкия, Октябрьский р-н, п. Большой Царын, ул. Интернациональная д. 9 кв.2
Состояние: Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД: 01.11 - основной; 01.12; 01.41; 01.42; 01.43.1; 01.45.1; 01.50.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.		п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.4

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

2.5 Учет доходов и расходов **ведется кассовым методом** — по мере их оплаты. Для компании важна не дата реализации, а дата поступления или списания денежных средств с расчётного счёта или из кассы. Ст 273 НК РФ

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		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		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025__ г.		()		()		()							()
	за _____ 2024__ г.		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 2025__ г.		()		()		()							()
(группа)	за _____ 2024__ г.		()		()		()							()
из них исключительные права [4]	за _____ 2025__ г.		()		()		()							()
	за _____ 2024__ г.		()		()		()							()

.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 2025__ г.		()		()		()								()
	за _____ 2024__ г.		()		()		()								()
в том числе:	за _____ 2025__ г.		()		()		()								()
(группа)	за _____ 2024__ г.		()		()		()								()
из них исключительные права[5]	за _____ 2025__ г.		()		()		()								()
	за _____ 2024__ г.		()		()		()								()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. [5]	На 31 екабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г. [5]	На 31 екабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным	00	0	0

основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 2025__ г.	0				()	()	0	
	за _____ 2024__ г.	0				()	()	0	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025__ г.	0				()	()	0	
	за _____ 2024__ г.	0				()	()	0	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 2025__ г.	0				()	()	0	
	за _____ 2024__ г.	0				()	()	0	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025__ г.	0				()	()	0	
	за _____ 2024__ г.	0				()	()	0	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	за _____ 2025__ г.	0				()	()	0	

активов - всего	за _____ 2024__ г.	0				()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025__ г.	0				()	()		
	за _____ 2024__ г.	0				()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 2025 г.	0			0	0
	за _____ 2024 г.	0			0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025 г.	0			0	0
	за _____ 2024 г.	0			0	0
из них исключительные права	за _____ 2025 г.	0			0	0
	за _____ 2024 г.	0			0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 2025 г.	0			0	0
	за _____ 2024 г.	0			0	0
в том числе:	за _____	0			0	0

	2025 г.					
(группа, объект)	за _____ 2024 г.	0			0	0
из них	за _____ 2025 г.	0			0	0
исключительные права	за _____ 2024 г.	0			0	0

4. Основные средства

4.1. 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.	1240	()		(338)		()						902	()
	за _____ 2024 г.	500	()	740	()		()						1240	()
в том числе:	за _____ 2025 г.	30	()		(11)		()						19	()
здания	за _____ 2024 г.		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 2025 г.		()		()		()							()
	за _____ 2024 г.		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 2025 г.		()		()		()							()
(группа)	за _____ 2024 г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На ко
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная стоимость
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	за _____ 2025 г.		()		()		()				
	за _____ 2024 г.		()		()		()				
в том числе:	за _____ 2025 г.		()		()		()				
(объект)	за _____ 2024 г.		()		()		()				

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:	0	0	0

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
из них основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г.	0	0	0		()	()		
	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г.	0	0	0		()	()		
	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г.	0	0	0		()	()		
	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		
в том числе:	за _____	0	0	0		()	()		

	2025 г.								
(группа)	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 2025 г.	0	0	0		()	()		
	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		
в том числе:	за _____ 2025 г.	0	0	0		()	()		
(группа)	за _____ 2024 г.	0	0	0		()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г.	0				0	0		
	за _____ 2024 г.	0				0	0		
в том числе:	за _____ 2025 г.	0				0	0		
(группа)	за _____ 2024 г.	0				0	0		
Капитальные вложения на создание	за _____	0				0	0		

инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.								
	за _____ 2024 г.	0				0	0		
в том числе:	за _____ 2025 г.	0				0	0		
(группа)	за _____ 2024 г.	0				0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г.	0				0	0		
	за _____ 2024 г.	0				0	0		
в том числе:	за _____ 2025 г.	0				()	()		
(группа)	за _____ 2024 г.	0				()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		процентры (включая доведение первоначальной стоимос	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесцен	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					

							ти до номина льной)	ение			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.	0			()					0	
	за _____ 2024 г.	0			()					0	
в том числе:	за _____ 2025 г.	0			()					0	
(вид, группа)	за _____ 2024 г.				()					0	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.	0			()					0	
	за _____ 2024 г.	0			()					0	
в том числе:	за _____ 2025 г.	0			()					0	
(вид, группа)	за _____ 2024 г.	0			()					0	
Итого	за _____ 2025 г.	0			()					0	
	за _____ 2024 г.	0			()					0	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0

(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. 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.	3740	()		(144)			X / X	3596	()
	за _____ 2024 г.	211	()		()			X / X	3740	()
в том числе:	за _____ 2025 г.	3740	()		(144)				3596	()
сырье и материалы	за _____ 2024 г.	211	()		()				3740	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	0	()			()	()				()
	за _____ 2024 г.	0	()			()	()				()
в том числе:	за _____	0	()			0	()			0	()

	2025 г.										
расчеты с покупателями, заказчиками	за _____ 2024 г.	0	()			()	()			0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г.	40387	()	5324		()	()			45711	()
	за _____ 2024 г.	0	()	40387		()	()			40387	()
в том числе:	за _____ 2025 г.	40387	()	5324		()	()			45711	()
расчеты с покупателями, заказчиками	за _____ 2024 г.	0	()	40387		()	()			40387	()
Итого	за _____ 2025 г.	40387	()	5324		()	()		X	45711	()
	за _____ 2024 г.	0	()	40387		()	()		X	40387	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: расчеты с покупателями, заказчиками)	45711		40387		0	

8. Обязательства

8.1. 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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	0			()	()		0
	за _____ 2024 г.	0			()	()		0
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г.	0			()	()		0
	за _____ 2024 г.	0			()	()		0
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	61326	450		(330)	()		61446
	за _____ 2024 г.	51727	9918		(319)	()		61326
В том числе перед бюджетом по налогам и сборам	за _____ 2025 г.	4536			(330)	()		4206
	за _____ 2024 г.	4855			(319)	()		4536
Перед поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025 г.	56790	450		()	()	X	57240
	за _____ 2024 г.	46872	9918		()	()	X	56790

Итого	за _____ 2025 г.	61326	450		(330)	()	X	61446
	за _____ 2024 г.	51727	9918		(319)	()	X	61326

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	0		()	()	0
	за _____ 2024 г.	0		()	()	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г.	0		()	()	0
	за _____ 2024 г.	0		()	()	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Полученные - всего	0		0
в том числе: (вид)	0		0
Выданные - всего	0		0
в том числе: (вид)			0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. [2]	За _____ 2024 г. [3]
Материальные затраты	0	0
затраты на оплату труда	270	527
Отчисления на социальные нужды	88	171
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	358	698

Конкурсный управляющий А.В.Вершинин

_____ _____ _____

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31"марта 2026г г.