Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВОСХОД» (ООО «ВОСХОД»)

ИНН 6950140254, КПП 695001001, ОГРН 1116952055747

Адрес: 170001, г. Тверь, ул. Бакунина, д. 31, 111

ООО «ВОСХОД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «ВОСХОД» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость ООО «ВОСХОД».

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

ООО «ВОСХОД» 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.

ООО «ВОСХОД» не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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 ООО «ВОСХОД» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств ООО «ВОСХОД» не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов ООО «ВОСХОД» отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал ООО «ВОСХОД» составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником ООО «ВОСХОД» является Чеканов Павел Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ООО «ВОСХОД» ниже размера уставного капитала.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чеканов Павел Михайлович (Решение № 1 от 09.01.2025 года).

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВОСХОД» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ВОСХОД» Чеканов П.М.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя		Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего		за 2025г.	13 503	-	13 503	71 142	(75 115)	-	-	X	9 530	-	9 530
		за 2024г.	6 163	-	6 163	80 380	(73 040)	-	-	X	13 503	-	13 503
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи		за 2025г.	13 076	-	13 076	33 093	(37 044)	-	-	5 646	9 125	-	9 125
		за 2024г.	6 000	-	6 000	49 230	(42 154)	-	-	6 536	13 076	-	13 076
Товары и готовая продукция отгруженные		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве		за 2025г.	-	-	-	36 684	(36 684)	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	29 590	(29 590)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты		за 2025г.	427	-	427	1 364	(1 387)	-	-	-	404	-	404
		за 2024г.	163	-	163	1 561	(1 296)	-	-	-	427	-	427
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2025г.	37 164	-	12 555	-	(2 272)	-	-	-	-	862	48 309	-
		за 2024г.	3 320	-	36 765	-	(2 922)	-	-	-	-	-	37 164	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2025г.	33 349	-	9 628	-	-	-	-	-	-	-	42 978	-
		за 2024г.	1 015	-	33 349	-	(1 015)	-	-	-	-	-	33 349	-
Авансы выданные		за 2025г.	1 055	-	1 467	-	(599)	-	-	-	-	-	1 923	-
		за 2024г.	1 506	-	1 055	-	(1 506)	-	-	-	-	-	1 055	-
Прочая		за 2025г.	2 759	-	1 459	-	(1 673)	-	-	-	-	862	3 408	-
		за 2024г.	799	-	2 361	-	(400)	-	-	-	-	-	2 759	-
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого		за 2025г.	37 164	-	12 555	-	(2 272)	-	-	X	-	862	48 309	-
		за 2024г.	3 320	-	36 765	-	(2 922)	-	-	X	-	-	37 164	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы		за 2025г.	13 592	2	-	(13 055)	-	-	-	-	540
		за 2024г.	7 539	7 353	-	(1 300)	-	-	-	-	13 592
прочая		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2025г.	13 578	-	-	(7 742)	-	-	-	862	6 698
		за 2024г.	6 840	7 221	2	(485)	-	-	-	-	13 578
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2025г.	3 149	-	-	(3 142)	-	-	-	-	8
		за 2024г.	10	3 145	-	(5)	-	-	-	-	3 149
авансы полученные		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам		за 2025г.	10 429	-	-	(4 601)	-	-	-	862	6 691
		за 2024г.	6 831	3 726	-	(128)	-	-	-	-	10 429
кредиты		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	350	2	(352)	-	-	-	-	-
займы		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого		за 2025г.	13 578	-	-	(7 742)	-	X	-	862	6 698
		за 2024г.	6 840	7 221	2	(485)	-	X	-	-	13 578