

Общество с ограниченной ответственностью "Восход"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Восход».

1.2. Юридический адрес: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, проспект Димитрова, зд.7, офис 609, фактический адрес совпадает с юридическим.

1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.2011. ООО «Восход» является коммерческой организацией, входящей в состав реестра МСП. Филиалы, дочерние предприятия, обособленные подразделения у компании отсутствуют.

1.4. Вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

- 42.11. - Строительство автомобильных дорог и магистралей, что составляет 80% дохода за 2025 год;
- 41.20 - строительство жилых и нежилых зданий, что составляет 20% дохода.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Строительный участок	7 человек

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственным участником компании является А.Ю. Гусельников, ему принадлежит 100 % доли капитала. Согласно Решению Единственного учредителя №10 от 29.04.2022г, внесено изменение в Устав в отношении решений в будущем, которые принимаются без нотариального удостоверения.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.Ю. Гусельников (приказ № 12 от 29.04.2022).
Главный бухгалтер Общества: А.Ю. Гусельников (приказ № 18 от 30.12.2020г).

Консультационно-бухгалтерские услуги оказывает Борzych М.В. по договору № СЗ-5/01-25 от 01.04.2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Строительная компания ООО «Восход», основанная в 2011 году, специализируется на строительстве и реконструкции дорог, строительстве и капитальном ремонте нежилых зданий. Компания участвовала в 58 аукционах, выиграло и исполнило 38 госконтрактов, 5 госконтрактов исполняется в настоящее время. Дисквалифицированных лиц нет. Риска неисполнения обязательств нет. Для исполнения обязательств по госконтрактам привлекает субъектов малого бизнеса МСП (данное условие оговорено в госконтрактах).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Восход» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	4.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеют стоимость более 100 000 руб. за единицу.	п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете в упрощенном порядке по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в	пп.а и п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	котором они понесены. Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: ➤ Грузовой самосвал ДОНГ ФЕНГ DFL3251 A; ➤ Автогрейдер ХГМА ХГ31651-І; ➤ Снегоуборщик бензиновый HUTER SGC11000CD (на гусеницах); ➤ ЭКСКАВАТОР ОДНОКОВШОВЫЙ ГУСЕНИЧНЫЙ полноповоротный DEVELON DX225LC.A-7M, зав.№ DHKCEBEEKP0003508;		
	4.6 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Активы, имеющие стоимость ниже лимита 100 000 (сто) тысяч рублей, учитываются на счете 10.21 «Несущественные основные средства». Затраты на приобретение, создание этих активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 6 п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей, и т.п. Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	22.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение под офис по договору аренды № 6 от 06.03.2020г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется

в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). В 2025 году в компании нет действующих договоров лизинга.

6. Капитал. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном году выплачены дивиденды Единственному участнику Общества, владеющему долей в уставном капитале 100%, на основании единоличного решения № 12 от 09.04.2026г.о выплате чистой прибыли.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В деятельности компании значимую роль играет сезонный характер работы. Строительство автомобильных дорог зависит от времени года. В период с апреля-мая по ноябрь-декабрь выручка обычно выше, чем в остальные месяцы. Кроме того, существенное влияние на выручку имеет состояние строительной отрасли и факторы на нее влияющие. Однако, сезонный характер деятельности не оказывает влияния на политику компании в отношении отражения выручки и себестоимости реализации.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Таблица приведена ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	29 089	27 594	22 753
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,7	1,1	1,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,5	0,9	0,5

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Компания финансово устойчива. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



Гусельников А.Ю.