

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью  
«Восток-Сервис-Иркутск» за 2025 год.

**1. Общие сведения.**

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Восток-Сервис-Иркутск» (далее – Общество) является оптовая торговля спецодеждой и средствами защиты. Общество зарегистрировано по адресу: 664035, Иркутская обл., г Иркутск, ул. Сурнова, д. 50, помещение 1; имеет 15 зарегистрированных обособленных подразделений.

Организация не имеет филиалов.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников Общества составила 71 человек на 31 декабря 2025 года. Среднесписочная численность работающих увеличилась против прошлого периода 2024 года на 1 человека.

В организации принято Положение о внутреннем контроле. Система внутреннего контроля, действующая в организации автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, Васева Ольга Фёдоровна.

**2. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 38-ФД от 31.12.2020 на 2021 год. Ведение бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

**3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1-С Бухгалтерия предприятия 8.3 КОРП.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

Раскрытие информации по сегментам учетной политики предусмотрено.

**3.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.**

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте не производился. Валютных счетов Общество не имеет.

**3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**3.3. Нематериальные активы.**

Нематериальных активов на 31.12.2025 Общество не имеет.

### **3.4. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.**

Научно-исследовательскими, опытно-конструкторскими и технологическими работами Общество не занимается.

### **3.5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства, поступившие начиная с 01 января 2017 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, за исключением автотранспортных средств, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая хозяйственные принадлежности, инвентарь, специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

### **3.6. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации, по состоянию на 31 декабря отчетного года резерв не создавался. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **3.7. Существенные способы ведения бухгалтерского учета в Обществе.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- лимит отнесения ТМЦ к объектам основных средств в сумме более 100 тыс. рублей за единицу;
- амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;
- приобретение и учет материально-производственных запасов согласно номенклатуре – по цене приобретения;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО и, в разрезе складов;

- списание транспортно-заготовительных расходов производится путем прямого включения в фактическую себестоимость;
  - при необходимости создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей по каждой единице ТМЦ;
  - при необходимости создается резерв по сомнительным долгам;
  - состав оценочных обязательств – обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников организации и страховых начислений на них.;
  - финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.
- Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:
- 44 «Расходы на продажу», на котором учитываются прямые и косвенные расходы по основному виду деятельности;

Прочими поступлениями в бухгалтерском учете Общества признаются:

- поступления от реализации по прочим видам деятельности, продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации). При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты.

### **3.8. Управленческие расходы.**

Управленческие расходы, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по основным видам деятельности отчетного периода.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческого учета.

### **3.9. Признание выручки от продажи.**

Выручка от продажи товаров, материалов и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

### **3.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости Общество относит к ним денежные средства на расчетных счетах и спецсчетах и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков, к инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет налогов, процентов по долговым обязательствам.

## **4. Изменения в учетной политике.**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 не вносились.

**5. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.**

Корректировок отчетности за предыдущие периоды не было.

**6. Основные средства.**

Основные средства, разбитые по группам учёта, приведены в таблице в тыс. рублей.

Группа учета ОС	На начало периода		За период			На конец периода	
	Стоимость	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Остаточная стоимость
Здания	--	--	--	--	--	--	--
Машины и оборудование (кроме офисного)	571	254	--	--	363	571	208
Офисное оборудование	414	224	155	--	275	569	294
Транспортные средства	13 535	8 353	3 976	--	9 064	17 510	8 447
Производственный и хозяйственный инвентарь	966	336	--	--	785	967	181
<b>Итого</b>	<b>15 486</b>	<b>9 167</b>	<b>4 131</b>	<b>--</b>	<b>10 487</b>	<b>19 617</b>	<b>9 130</b>

**7. Финансовые вложения.**

За 2025 год рост краткосрочных финансовых вложений Общество не было.

**8. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов в Обществе ведется согласно номенклатуре по цене приобретения в разрезе складов и материально-ответственных лиц. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался.

**9. Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам отражена в балансе Общества с учетом начисленных и списанных резервов по сомнительным долгам.

**10. Капитал и резервы.**

Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей (полностью оплачена), в отчетном периоде эта величина не менялась.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2024г. дивиденды не начислялись не выплачивались.

Резервный капитал в обществе не формируется.

**11. Кредиты и займы.**

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным кредитам отсутствует.

**12. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года является краткосрочной.

**13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.**

Выручка от продажи работ и услуг без НДС (тыс. руб.)

Показатель	Сумма выручки 2025 г.	Сумма выручки 2024 г.
Выручка от продаж	1 112 753	710 397
<b>Итого</b>	<b>1 112 753</b>	<b>710 397</b>

**14. Себестоимость продаж основных услуг и управленческие расходы.**

Затраты на оптовую торговлю спецодеждой и средствами защиты за 2025 год, по сегментам (тыс. руб.).

Оплата труда	94 273,00
--------------	-----------

Страховые платежи	18 475,00
Аренда основных средств	12 520,00
Материальный расходы	2 854,00
Запасные части	0,00
Ремонт автотранспорта	0,00
Амортизация ОС	4 168,00
Лизинг	3 379,00
Командировочные расходы	6 401,00
Страховки ТС	417,00
Содержание недвижимого имущества	0
Медосмотры	0
Спецодежда и СИЗ	0
Прочие	88 936,00
<b>Итого</b>	<b>231 423,00</b>

#### **15. Прочие доходы и расходы.**

Состав прочих доходов и расходов за 2025 (тыс. руб.).

Наименование доходов (расходов)	Сумма дохода	Сумма расхода
Проценты по кредитам и займам	0,00	28 052,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	0,00	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	0,00	0,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 864,00	1 054,00
Услуги банка	0,00	1 281,00
Налоги и сборы	0,00	
Штрафы, пени, неустойки	0,00	
Расходы в виде образованных оценочных резервов	0,00	
Гспошлина	0,00	549,00
<b>ИТОГО</b>	<b>2 864,00</b>	<b>30 936,0</b>

#### **16. Налогообложение.**

##### **Налог на прибыль.**

Несмотря на тяжелую ситуацию снижение объемов работы, компании удалось сохранить рабочие места для сотрудников и регулярно выплачивать заработную плату.

Общество предпринимает различные меры, направленные на выход из ситуации. Пытается восстановить деловые связи, подписать новые договоры, привлекает новых клиентов.

Сумма налога прибыль за 2025 год составила 1 701 тыс. рублей.

##### **16.1 Другие налоги.**

Сумма НДС, исчисленного по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав), и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав). Транспортный налог за 2025 год составил 19,51 тыс. руб.

#### **17. Прибыль на акцию.**

Базовая прибыль в расчете на одну акцию Обществом не рассчитывается.

#### **18. Государственная субсидия.**

В 2025 году Общество не получало государственная субсидии.

**19. Оценочные и условные обязательства.?**

**Оценочные обязательства.**

Информация об оценочных обязательствах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не было.

**20. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.**

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество не ведет.

**21. Прекращаемая деятельность.**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

**22. Совместная деятельность.**

Общество в совместной деятельности не участвует.

**23. Договоры строительного подряда.**

Договоров строительного подряда Общество в 2025 году не заключало.

**24. События после отчетной даты.**

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

**25. Прочие сведения.**

В 2025 г. ООО «ВСИ» заключило 2 новых договоров лизинга на сумму 4 770 тыс. руб.

Лизинговая компания	Номер ДЛ	Дата начала лизинга	Дата окончания лизинга
ООО "КАРКАДЕ"	№ 92852/2023 от 19.12.2023	19.12.2023	19.11.2026
ООО "КАРКАДЕ"	№ 92853/2023 от 19.12.2023	19.12.2023	19.11.2026
ООО "КАРКАДЕ"	№ 28721/2025 от 30.05.2025	30.05.2025	01.05.2028
ООО "КАРКАДЕ"	№ 28722/2025 от 30.05.2025	30.05.2025	01.05.2028

**28. Судебные споры.**

Организация является участником судебных споров:

	Истец	Ответчик	Номер дела	Основной долг	Пени/неустойка	Госпошлина	Статус
1	ООО ВСИ	АО ДСИО	A19-16962/2025 Решение от 24.05.2025	1 203 789,38	60 189,47	62 919,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.
2	ООО ВСИ	ООО МИН	A19-16445/2025 Решение от 05.11.2025	343 393,00	34 339,30	23 887,00	Иск удовлетворен в полном объеме. ИП (нет денежных ср-в)
3	ООО ВСИ	АО ДСИО	A19-11870/2025 Решение от 11.06.2025	595 842,39	70 031,65	19 147,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.
4	ООО ВСИ	ООО БЭСС	A19-30239/2024 Решение от 11.03.2025	328 184,00	32 818,40	22 662,00	Иск удовлетворен в полном объеме. ИП (нет денежных ср-в)
5	ООО ВСИ	ООО Тимбертранс	A19-28786/2024 Решение от 10.04.2025 АЖ от 05.06.2025 (возвращена)	1 310 910,80	131 046,68	10 000,00	Иск удовлетворен в полном объеме. ИП (нет денежных ср-в)
6	ООО ВСИ	Белуосов Евгений Александрович	A19-29137/2024 Решение от 16.12.2024	122 500,00		8 000,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.

ООО «Восток-Сервис-Иркутск»  
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

7	ООО ВСИ	ООО ГК Нурголд	A78-12662/2024 Решение от 11.02.2025			10 000,00	Производство по делу скрашено. Ответчик оплатил после подачи иска в суд - 2011312 руб.
8	ООО ВСИ	ООО ЭСК Энергомост	A60-68091/2023 Решение от 26.06.2025 АЖ от 16.09.2025 (возвращена)	1 798 633,02		10 000,00	Иск удовлетворен частично. Зачтена заявленная встречная сумма неустойки 179890,48). ИП (млрд долги).
9	ООО ВСИ	АО ДСИО	A19-25766/2024 Решение от 24.01.2025	7 363 810,43	333 506,56	255 919,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.
10	ООО ВСИ	ООО Газпром Бурение	A40-256325/2024 Решение от 24.12.2024	470 000,00	14 673,73	10 000,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.
11	ООО ВСИ	ООО Альфа Строй	A10-6992/2024 Решение от 13.12.2024	51 756,35	3 648,40	10 000,00	Иск удовлетворен в полном объеме. ИП (нет д/ср-в).
12	ООО ВСИ	АО Электросеть	A27-18434/2024 Решение от 24.12.2024	3 618 450,88	180 922,54	10 000,00	Иск удовлетворен в полном объеме. Денежные средства взысканы.
13	ООО ВСИ	ООО АнгараТрансЛогистика	A19-30235/2023 Решение от 17.11.2025	2 280 000,00	594 642,76	34 582,00	Иск удовлетворен в полном бъеме. ИЛ направлен В ССП
14	ООО ВСИ	Разувасва Лана Альбертовна	Куйбышевский р. с. г. Икутска №2-527/2025	6 696,00	0,00	40 00,00	Иск удовлетворен в полном бъеме. ИЛ направлен В ССП (долгов более 700 тыс.)
				19 493 966,25	1 455 819,49	491 116,00	

Генеральный директор  (О.Ф. Васеева)

Главный бухгалтер  (Е.В. Гавриленко)

17.02.2026г



