

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВЕСТ-1»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВЕСТ-1» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Сведения об организации

Общество зарегистрировано 29.10.2007 года Межрайонной ИФНС России №2 по Сахалинской области

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-1»
Сокращенное наименование	ООО «ВЕСТ-1»
Юридический адрес	693006, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г
Фактический адрес	693006, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6509018650
Код ОКПО	81622686
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	64.99.11 Вложения в ценные бумаги
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

С 01.08.2016 года общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, в статусе микропредприятия.

Уставный капитал — 17 972 тыс. руб., единственным участником является АО «АКОМС»

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кукин В.А. с 19.01.2024 года.

## 2. Общие положения

2.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 1 от 28.12.2024г.

2.2. Проведение инвентаризации активов и обязательств и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств в период до 31.03.2025г., в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н начиная с 01.04.2025г.

2.3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности РФ (Приказ Минфина РФ № 34-н), Положениями по бухгалтерскому учету, действующими по состоянию на 01.01.2024 (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»), Методическими указаниями и Методическими рекомендациями Минфина РФ.

2.4. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».

### 3. Учетная политика

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

3.4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	1. Основные средства	
Принятие к учету	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»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	
Обесценение	<p>Ежегодно перед составлением отчетности комиссией осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).</p>	МСФО 36 «Обесценение активов»
	<p>3. Учет материально-производственных запасов</p>	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<p>4. Финансовые вложения</p>	
	<p>Открытые в банках депозиты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы» и отражаются по строке 1170 в разделе «Внеоборотные активы» — для вкладов сроком больше 12 месяцев, по строке 1240 в разделе «Оборотные активы» — для вкладов сроком не более 12 месяцев. В ОДДС размещение займа отражается по строке 4223, возврат - по строке 4213, проценты - по строке 4214.</p>	
	<p>5. Учет НЗП и готовой продукции</p>	
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	<p>В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;</li> <li>• затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);</li> <li>• амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;</li> <li>• иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.</li> </ul>	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Затраты, необходимые для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ учитываются на счете 20 «Основное производство» и полностью списываются на Дт 90.02 «Себестоимость продаж».	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	7. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26);	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
	8. Учет процентов 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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

#### 4. Информация о событиях после отчетной даты

Протоколом 2/25 от 24.11.2025 г. принято решение об изменении местоположения организации на г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина 304Г. Листом записи от 12.01.2026 г внесены изменения в ЕГРЮЛ по смене местонахождения.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное собрание учредителей не проводилось.

В соответствии с законом от 23.11.09 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» о предоставлении данных о совокупных затратах на оплату в течение года энергетических ресурсов - организация расходы по энергетическим ресурсам не несет.

#### 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

##### тбл. 5 Финансовые вложения

Финансовые вложения	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 г.	Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025
Краткосрочные финансовые вложения, займы выданные	4 000	3 950	-
ПАО СБЕРБАНК	4 000	3 950	-

Признаков обесценения финансовых вложений в 2025 г. не установлено, основание для создания резерва под обесценение отсутствует.

##### тбл. 7 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составила по состоянию:

Основную сумму дебиторской задолженности составляют беспроцентные займы.

Дебиторская задолженность	Сальдо на 01.01.2025 г.	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024 г.	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2024
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	57 296	-35 796	57 796	-36 296
Нерест ООО	35 796	-35 796	36 296	-36 296
Диалог-Групп ООО	19 500		19 500	

**тбл. 8 Краткосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Долгосрочные займы АО ТЭК Дальтранссервис	17 500	17 500

**Денежные средства**

Общество не имеет замороженных (заблокированных) счетов в банках, не состоит на картотеке и не имеет ссудной задолженности ни в одном из банков, где имеет открытые банковские, расчетные счета.

Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Взаимосвязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс	63	ОДС	63
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024		Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» на 31.12.2024 г.	
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г.	21	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов конец отчетного периода» на 31.12.2025г.	21

Проценты по депозитам отражены в Отчете о движении денежных средств в потоках от инвестиционной деятельности по стр. 4214 в 2025 году 451 тыс. руб., в 2024 году в сумме 547 тыс. руб.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 900	-	27 250	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	4 300	-	23 800	-	-	-	3 900	-
в том числе:									
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 900	-	27 250	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	4 300	-	23 800	-	-	-	3 900	-
Итого	За 2025 г.	3 900	-	27 250	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	4 300	-	23 800	-	-	-	3 900	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	по условиям Договора			резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 946	(36 296)	119	-	(523)	-	(500)	-	-	60 541	(35 796)
	За 2024 г.	61 066	(58 922)	5	-	(126)	-	(22 627)	-	-	60 946	(36 296)
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 132	-	1	-	(5)	-	-	-	-	3 128	-
	За 2024 г.	3 253	-	5	-	(126)	-	-	-	-	3 132	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	57 796	(36 296)	-	-	(500)	-	(500)	-	-	57 296	(35 796)
	За 2024 г.	57 796	(58 922)	-	-	-	-	(22 627)	-	-	57 796	(36 296)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	60 946	(36 296)	119	-	(523)	-	(500)	-	X	60 541	(35 796)
	За 2024 г.	61 066	(58 922)	5	-	(126)	-	(22 627)	-	X	60 946	(36 296)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 500 17 500	- -	- -	- -	- -	17 500 17 500	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	17 500 17 500	- -	- -	- -	- -	17 500 17 500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 340 2 405	65 -	- -	- (65)	- -	2 405 2 340	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 65	65 -	- -	- (65)	- -	65 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 340 2 340	- -	- -	- -	- -	2 340 2 340	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	19 840 19 905	65 -	- -	- (65)	- X X	19 905 19 840	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	3
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	855	860
Итого по элементам	858	863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	858	863

Генеральный директор

(наименование должности)

Кукин Вячеслав Аркадьевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.