

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСТОКПРОМСНАСТЬ»

692914, Россия, Приморский край, г. Находка, Северный пр-кт, д. 65 корпус А  
ИНН 2508125691 КПП 250801001 ОГРН 1162508051232 р\сч 40702810300200001845 в ПАО СКБ  
Приморья «ПримСоцбанк» к\сч 30101810200000000803 БИК 040507803 тел (4236) 69-82-57, 69-29-69

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Востокпромснасть»

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Востокпромснасть» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8»

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Основные средства принимаются к учету согласно п.5 ФСБУ 6/2020 «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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится согласно п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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 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»

2.3 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 15.11.2019г. №180н)

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 «Отклонение 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 №64н) п. 3,1 Информации Минфина РФ № ПЗ-3/2012

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 № 107н.

2.4 Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено 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 №107н.

2.5 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н)(пояснения к счету 26)

2.6 Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. П. 13 и 17 ПБУ 9/99 «доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н)

2.7 Счета-фактуры по авансовым платежам за товар, работы, услуги выставляются в конце квартала на сумму остатка авансового платежа.

Генеральный директор  
ООО «Востокпромснасть»



Неустроев Р.В.

ООО "Востокпромснасть", ИНН 2508125691, 692914, Приморский край, г. Находка, Северный пр-кт., д. 65, к. А, тел.: 84236692969, 89147904866, р/с 40702810300200001845, в банке ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк", БИК 040507803, к/с 30101810200000000803

по ОКПО

Код	
0317015	
00535066	
номер	27
дата	30.12.2025
Вид операции	

структурное подразделение

Основание для проведения инвентаризации

Приказ

ненужное зачеркнуть

АКТ

Номер документа	Дата составления
0000-000001	31.12.2025

**ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию "31" декабря 2025 г.

с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

При инвентаризации установлено следующее:

1. По дебиторской задолженности

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
Linyi Korez Co., Ltd	60.02	4 541 576,19	4 541 576,19		
ООО "ТК Аврора"	60.02	3 341,43	3 341,43		
ООО "БРК-150"	60.02	3 373,76	3 373,76		
Владивостокская таможня 10702070	60.02	85 338,75	85 338,75		
ООО "Востокнефть"	60.02	395 000,00	395 000,00		
ИП Бойко Ольга Николаевна	60.02	2 625,00	2 625,00		
ИП Залуцкий Константин Константинович	60.02	5 979,00	5 979,00		
ИП Матвеева Галина Александровна	60.02	8 418,53	8 418,53		
ООО "Курскхимволокно"	60.02	5 500 000,00	5 500 000,00		
ПАО "МегаФон"	60.02	23 156,88	23 156,88		
ПАО "МТС"	60.02	3 427,20	3 427,20		
ООО "Подшипник-Севис ДВ"	60.02	4 178,35	4 178,35		
ООО "ПРИМСНАБ"	60.02	6 908,50	6 908,50		
ООО "IT Автоматика"	62.01	16 251,84	16 251,84		
ООО "Амур Пасифик"	62.01	5 184,00	5 184,00		
ООО "Амурснасть"	62.01	51 187,50	51 187,50		
ООО "Востокинвест"	62.01	46,00	46,00		
ИП Дубровин Вячеслав Александрович	62.01	41,00	41,00		
ИП Козулин Андрей Александрович	62.01	31 792,00	31 792,00		
ИП Оськин Владимир Васильевич	62.01	13 561,00	13 561,00		
ИП Станков Иван Борисович	62.01	9,00	9,00		
ООО "Колпаковский рыбокомбинат"	62.01	1 651 422,50	1 651 422,50		
ООО "РЫБСЕТИ"	62.01	8 723,00	8 723,00		
ООО "Салмо"	62.01	1 128,00	1 128,00		
ООО "Сатурн"	62.01	8 007,00	8 007,00		
ООО "ФАБРИКА ОРУДИЙ ЛОВА"	62.01	83 166,00	83 166,00		
ООО "ФОЛ СЕРВИС"	62.01	67 875,00	67 875,00		
Единый налоговый счет	68.90	520 061,15	520 061,15		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	4 444,70	4 444,70		
Итого		13 046 223,28	13 046 223,28		

## 2. По кредиторской задолженности

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "КПД-80"	60.01	20 000,00	20 000,00		
ООО "Серебряный лотос Находка"	60.01	1 320,00	1 320,00		
РОГАНИН ВАЛЕРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	67.03	4 420 000,00	4 420 000,00		
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	148 179,00	148 179,00		
Налог на добавленную стоимость	68.02	1 813 842,92	1 813 842,92		
Расчеты с бюджетом	68.04.1	698 155,00	698 155,00		
Налог на имущество	68.08	7 029,00	7 029,00		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	168 239,44	168 239,44		
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	970 047,17	970 047,17		
Неустроев Роман Валерьевич	71.01	32 022,80	32 022,80		
Роганин Валерий Николаевич	71.01	20 340,40	20 340,40		
Шилов Алесандр Леонидович	71.01	15 555,45	15 555,45		
УФК по Прим. края ОСП по Находкинскому го	76.05	43 341,00	43 341,00		
Итого		8 358 072,18	8 358 072,18		

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

\_\_\_\_\_

должность

\_\_\_\_\_

подпись

Неустроев Р. В.

\_\_\_\_\_

расшифровка подписи

Члены комиссии

\_\_\_\_\_

должность

\_\_\_\_\_

подпись

Шилов А. Л.

\_\_\_\_\_

расшифровка подписи

\_\_\_\_\_

должность

\_\_\_\_\_

подпись

Осотова И. В.

\_\_\_\_\_

расшифровка подписи

\_\_\_\_\_

должность

\_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_

расшифровка подписи