

Общество с ограниченной ответственностью «Восток»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Восток».

1.2. Юридический и фактический адрес: 629806, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Республики дом 12

1.3. Дата государственной регистрации – 02.04.2015.

1.4. ИНН 7725268431 КПП 890501001

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	5 человек
Административная служба	4 человека
Обслуживающий персонал	4 человека
Рабочий персонал	1 человек

1.6. Обособленные подразделения, филиалы и представительства у организации ООО «Восток» отсутствуют.

1.7. Уставный капитал организации составляет 49 508 098,98 (Сорок девять миллионов пятьсот восемь тысяч девяносто восемь) рублей 98 копеек, оплачен полностью. Количество учредителей: Легензова Елена Анатольевна (доля в УК 100%).

1.8. Основной вид деятельности:

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.А. Легензова (приказ № 2-к от 01.10.2015г).

Главный бухгалтер Общества: Л.Р. Лаврова (приказ № 35-к от 18.07.2022г).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Система налогообложения – УСН, объект налогообложения доходы минус расходы. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости; Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019
- капитальные вложения; Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020
- основные средства; Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020
- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен; Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Аренда и ее признание в учете

Общество арендует муниципальное недвижимое имущество по договору долгосрочной аренды № 09/25, 10/25, 11/25 от 30.06.2025 без права выкупа. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. *п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*. Арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6., не проверяет ОС на обесценение, капитальные вложения на обесценение. Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 864	33 379	36 115
в том числе:			
Здания	30 720	32 282	33 844
Машины и оборудование (кроме офисного)	46	952	2 078
Производственный и хозяйственный инвентарь	98	145	192
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов в представленных периодах нет.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Инвентаризация кассы	30.12.2025	—
Инвентаризация расчетов	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Финансовые вложения

Финансовых вложений в представленных периодах нет.

8. Запасы

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские расходы Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода. Остаток НЗП на отчетную дату не формируется. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность в упрощённом бухгалтерском балансе отражена по стр. 1240. На 31.12.2024г. по стр. 1240- 1 001т.р.:

дебиторская задолженность по расчетам с покупателями составила 753т.р, с поставщиками – 27 т.р,

с прочими дебиторами и кредиторами – 221т.р.

На 31.12.2025г. Стр. 1240 – 470т.р.:

дебиторская задолженность по расчетам с покупателями составила 516 т.р,

с поставщиками – 66 т.р,

с прочими дебиторами и кредиторами – 183т.р.

31.12.2025г. создан резерв по сомнительной задолженности по контрагенту ИП Федорова Л.А. в размере 295т.р.

10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность в упрощённом бухгалтерском балансе отражена по стр. 1520. На 31.12.2024г. по стр. 1520 – 3 337т.р.:

кредиторская задолженность поставщикам - 2 038,5т.р,

авансы от покупателей – 30 т.р.

зadolженность по налогам и сборам – 678,5 т.р.

зadolженность по социальному страхованию – 210т.р.

зadolженность по оплате труда работникам – 380т.р.

Все обязательства перед ИФНС, поставщиками, работниками были исполнены в срок, нарушений не выявлено.

На 31.12.2025г. по стр. 1520 – 2 448т.р.:

кредиторская задолженность поставщикам – 1 734т.р,

зadolженность по налогам и сборам – 456 т.р.

зadolженность по социальному страхованию – 258т.р.

зadolженность по оплате труда работникам – 0.

Все обязательства перед ИФНС, поставщиками, работниками были исполнены в срок в январе 2026г., нарушений не выявлено.

11. Расходы и доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 856	25 938
Затраты на оплату труда	13 347	12 854
Отчисления на социальные нужды	2 926	2 503
Амортизация	2 515	2 735
Прочие затраты	2 835	2 431
Итого по элементам	49 479	46 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 479	46 461

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 53 380 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

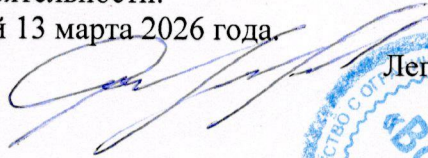
В отчетном периоде ООО «Восток» получила от ФОНД "АГЕНТСТВО ЯНАО "МОЙ БИЗНЕС" (МКК)" 994 678 рублей 00 копеек Компенсация затрат, связанных с реновацией (обновлением) гостиничных номеров (Гостиница "Россия") по дог. №390-РГ от 13.10.2025. Средства получены на финансирование текущих расходов. Выделенные средства полностью покрыли расходы на приобретение мебели.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 13 марта 2026 года.

Генеральный директор



Легензова Е.А.

