

Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Сервис-Мордовия»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Восток-Сервис-Мордовия».

1.2. Юридический адрес – 430030, г. Саранск, Васенко д.32, 13.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.07.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 торговля оптовая не специализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Саранск	15 человек
Представительство г. Чебоксары	6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- ЗАО «Перспектива» с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Семичастная И. И. (Решение единственного учредителя от 01.04.2025).

Главный бухгалтер Общества: Сизова О.А. (приказ № 30/14-лс от 15.12.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Восток-Сервис-Мордовия», образовалось в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Восток-Сервис-Мордовия» 21.07.2015. Входит в Группу компаний «Восток-Сервис».

Группа компаний «Восток-Сервис» - крупнейший в России и СНГ разработчик, производитель и поставщик спецодежды, обуви и СИЗ. Была основана в начале 90-х годов. За время своей деятельности достигла масштаба международного холдинга.

Миссия ГК «Восток-Сервис»: поставляя современную качественную спецодежду, спецобувь и СИЗ, мы создаем в высшей степени безопасные и комфортные условия

труда для работников любого предприятия, защищает их здоровье и жизнь от агрессивного воздействия неблагоприятных факторов производства и окружающей среды, сохраняет трудовой потенциал и здоровье нации.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Восток-Сервис-Мордовия» 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
	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. Переоценка не производится.	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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

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

Общество арендует помещение по договору аренды № 157 от 31.08.2026 - Саранск, б/н от 30.12.2025 г.-представительство в г. Чебоксары, 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковой автомобиль, сервер, вывески, торговое оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет офисная мебель, компьютерная техника, которая была приобретена в связи с увеличением штатной численности компании.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.01.2026	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. На центральном складе в Саранске, внедрено адресное хранение.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 222 812 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 49 345 тыс. руб., удельный вес из них составляет заработная плата 44%, налоги 18%, аренда 10%, транспортные расходы 7%, остальные расходы 21 %. Из видно постоянные расходы такие как зарплата, налоги, аренда, снизить невозможно, как следствие убыток компании составил 3 337 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)							Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	
1	7722276410	1027722018312	ЗАО "Перспектива"	141100, Московская область, город Щёлково, площадь Ленина, дом 5, оф. №704/1		Участник	Выписка из ЕГРЮЛ
2	772202446807		Головнёв Дмитрий Александрович	г. Москва, Шоссе Энтузиастов, д. 24/43, кв. 9	45 20 853888	Руководитель	Выписка из протокола от 20 марта 2025 г.
3	770102901128		Головнёв Владимир Александрович	г. Москва, ул. Бахрушина, д. 13, кв. 38	45 15 005895	Бенефициар	Выписка из реестра владельцев ценных бумаг на 18.02.2026 г.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Главный бухгалтер



Сизова О.А.