

# ООО «Восток -ЭН»

## ИНН 7721268053

### Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

### Общая информация

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Восток-ЭН».  
Сокращенное наименование: ООО «Восток-ЭН»
- 1.2. ИНН 7721268053
- 1.3. Зарегистрировано 12.05.2004 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.4. ОГРН 1047721010116
- 1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 12.05.2004
- 1.6. Юридический адрес 109439, Г.МОСКВА, УЛ. ЮНЫХ ЛЕНИНЦЕВ, Д.101
- 1.7. Фактический адрес 109439, Г.МОСКВА, УЛ. ЮНЫХ ЛЕНИНЦЕВ, Д.101
- 1.8. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Бонина Наталья Васильевна
- 1.9. Основные виды экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.  
Состав учредителей:
  - СУББОТНИКОВ ЭДУАРД АРКАДЬЕВИЧ, доля в уставном капитале 12,5 %, уставный капитал в размере 12 500 руб. полностью оплачен
  - ВАСИНА АНТОНИНА АЛЕКСАНДРОВНА, доля в уставном капитале 15 %, уставный капитал в размере 15 000 руб. полностью оплачен.
  - БОНИНА НАТАЛИЯ ВАСИЛЬЕВНА доля в уставном капитале 22,5 %, уставный капитал в размере 22 500 руб. полностью оплачен.
  - БОНИН ЕВГЕНИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ доля в уставном капитале 15 %, уставный капитал в размере 15 000 руб. полностью оплачен.

- БОНИНА ЕЛЕНА ОЛЕГОВНА доля в уставном капитале 5 %, уставный капитал в размере 5 000 руб. полностью оплачен.

- СУББОТНИКОВ ИЛЬЯ ЭДУАРДОВИЧ доля в уставном капитале 15 %, уставный капитал в размере 15 000 руб. полностью оплачен.

- СУББОТНИКОВ АЛЬБЕРТ ЭДУАРДОВИЧ доля в уставном капитале 15 %, уставный капитал в размере 15 000 руб. полностью оплачен.

1.11. Лицензий: нет

1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.13. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.14. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## **1.Учетная политика**

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

## **2.Основные средства**

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в части: пунктов 23, 38, подпунктов «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пунктов 46, 47 (п.3 ФСБУ 6/2020)

### **2.1. Лимит признания объектов основными средствами**

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

## **2.2. Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)**

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

## **2.3. Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)**

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

## **3. Капитальные вложения**

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

Организация не применяет ФСБУ 26/2020 в части: подпунктов "б" - "з" пункта 10, подпунктов "б" пункта 11, пункт 12, абзацы 1-3 пункта 13, пункт17, подпунктов «в» - «д» пункта23, пункт 24 (п.4 ФСБУ 26/2020)

## **4. Аренда по ФСБУ 25/2018**

### **Организация предоставляет имущество в аренду**

Доходы от операционной аренды учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности

Арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды без права выкупа.

Перечень имущества, переданного в аренду

1) Нежилые помещения по адресу г. Москва ул. Юных Ленинцев д.101 арендодатель ООО «Восток-Эн», балансовая стоимость на 31.12.25 составляет 224 6154,86 руб.

## **5. Учет оказания услуг**

В бухгалтерском учете затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Амортизация
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы

- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Управленческие расходы».

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила **2 135 тыс. руб.** Вся задолженность является краткосрочной (ожидаемый срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

В структуре дебиторской задолженности выделяются следующие группы:

- **Задолженность покупателей и заказчиков** — 1 089 тыс. руб. (51% от общей суммы задолженности);
- **Переплата по налогам и сборам** — 636 тыс. руб. (29,8%);
- **Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам** — 373 тыс. руб. (17,5%);
- **Излишне уплаченная государственная пошлина** — 23 тыс. руб. (1,1%);
- **Прочая дебиторская задолженность** — 14 тыс. руб. (0,6%).

Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований (вся задолженность признается текущей и реальной ко взысканию).

### 2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **3 965 тыс. руб.** и представлена исключительно краткосрочными обязательствами (со сроком погашения до 12 месяцев).

В структуре кредиторской задолженности выделяются следующие группы:

- **Авансы, полученные от покупателей и заказчиков** — 3 191 тыс. руб. (80,5% от общей суммы задолженности);

- **Задолженность по налогам и сборам** — 725 тыс. руб. (18,3%);
- **Задолженность перед поставщиками и подрядчиками** — 49 тыс. руб. (1,2%).

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

## 7. Доходы организации

Учет доходов Общества ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. В бухгалтерском учете доходы признаются по методу начисления (в момент оказания услуг и подписания первичных документов с арендаторами).

Вся выручка Общества за 2025 год получена от обычного вида деятельности — **сдачи в аренду собственных (или арендованных) нежилых помещений** — и составила **17 423 тыс. руб.** (сумма указана без учета НДС, в связи с применением УСН / или с учетом НДС, если плательщик).

### Информация об арендаторах

В 2025 году договоры аренды действовали со следующими контрагентами:

**ПАО «ВымпелКом»** (ИНН 7713076301) –размещение оборудования на кровле здания

**АО «Дикси Юг»** (ИНН 5036045205) и **Индивидуальный предприниматель Гасанов Руслан Ровшан оглы (ИНН 771596104700)** аренда помещений

Все договоры аренды являются действующими, признаки обесценения дебиторской задолженности по арендным платежам отсутствуют

## 8. Расходы организации

Учет расходов Общества ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления (в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты).

### Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год расходы, формирующие себестоимость услуг по сдаче имущества в аренду, составили **7 442 тыс. руб.** Структура расходов представлена в таблице:

| Наименование показателя                             | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Расходы на оплату труда и страховые взносы          | 2 908            |
| Налог на имущество                                  | 1 721            |
| Коммунальные услуги                                 | 2 184            |
| Арендная плата за землю                             | 327              |
| Бухгалтерские услуги                                | 207              |
| Услуги связи  | 42               |
| Прочие расходы                                      | 53               |
| <b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b> | <b>7 442</b>     |

#### **Прочие расходы**

В составе прочих расходов отражены услуги кредитных организаций (банков) в сумме **18 тыс. руб.**

#### **9. События после отчетной даты**

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

## 11. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

Генеральный директор ООО «Восток-ЭН»



Бони́на Ната́лия Васи́льевна

11.03.2026г.

