

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 1. Основные виды экономической деятельности

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОЧНАЯ ГЛУБИНА", сокращенное наименование ООО "Восточная Глубина"  
ИНН 2531013499 КПП 253101001

Дата государственной регистрации: 04.09.2019 г., ОГРН 1192536028410

Юридический адрес общества: Приморский край, пгт. Славянка, ул. Новина, д. 9

Почтовый адрес: Приморский край, пгт. Славянка, ул. Новина, д. 9

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОЧНАЯ ГЛУБИНА" является: "Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок".

Доходы по данному

виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Единственным

участником Общества является Азаров Роман Григорьевич, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 495 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Годовая

бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 12.01.2025г. № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением  
ПБУ 2/2008 «Учёт

Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

договоров строительного подряда);

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

#### Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Переоценка основных средств Обществом не производится

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

#### Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.





## 2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                                                                   | за 2025 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                                                                                  | 1 900      | -          | 18         |
| в том числе:<br>Недвижимость                                                                                                                                                              | -          | -          | -          |
| Транспорт                                                                                                                                                                                 | -          | -          | -          |
| Другие виды основных средств                                                                                                                                                              | 1 900      | -          | 18         |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                                                                | -          | -          | -          |
| в том числе:<br>используемые для реализации<br>законодательства Российской<br>Федерации<br>о мобилизационной подготовке и<br>мобилизации, которые<br>законсервированы<br>(группа, объект) | -          | -          | -          |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением времени<br>не изменяются<br>Земельные участки                                                                           | -          | -          | -          |
| инвестиционная недвижимость,<br>оцениваемая по переоцененной<br>стоимости<br>(группа, объект)                                                                                             | -          | -          | -          |

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | за 2025 г. | -                         | ( )                    | 100     | (100)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | 163     | (163)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | за 2025 г. | -                         | ( )                    | 100     | (100)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | 163     | (163)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                 | за 2025 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                            | за 2025 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| РБП                               | за 2025 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                 | за 2025 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | за 2024 г. | -                         | ( )                    | -       | ( )                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период                                            |                                    |          |                   |                        | На конец периода     |                      |                               |
|----------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                    |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                      |                                    | погашено | спиано на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                    |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления |          |                   |                        |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего     | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                       |            |                      |                               |                                                                |                                    |          |                   |                        |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего    | за 2025 г. | 300                  | (-)                           | 19 812                                                         | (-)                                | 19 489   | (-)               | -                      | -                    | 622                  | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | 12                   | (-)                           | 11 969                                                         | (-)                                | 11 681   | (-)               | -                      | -                    | 300                  | -                             |
| в том числе:                                       |            |                      |                               |                                                                |                                    |          |                   |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | за 2025 г. | 27                   | (-)                           | 4 889                                                          | (-)                                | 4 888    | (-)               | -                      | -                    | 27                   | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | 11                   | (-)                           | 2 197                                                          | (-)                                | 2 181    | (-)               | -                      | -                    | 27                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | за 2025 г. | 170                  | (-)                           | 14 899                                                         | (-)                                | 14 499   | (-)               | -                      | -                    | 570                  | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | 9 670                                                          | (-)                                | 9 500    | (-)               | -                      | -                    | 170                  | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по аренде (лизингу)                        | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| НДС по арендным обязательствам                     | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| НДС налогового агента                              | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Проценты по предоставленным займам                 | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                        | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                     | за 2025 г. | -                    | (-)                           | 24                                                             | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | 24                   | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | за 2025 г. | 2                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | 1        | (-)               | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | 1                    | (-)                           | 1                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | 2                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | за 2025 г. | 101                  | (-)                           | -                                                              | (-)                                | 101      | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | 101                                                            | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | 101                  | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | за 2025 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | -                    | (-)                           | -                                                              | (-)                                | -        | (-)               | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                              | за 2025 г. | 300                  | (-)                           | 19 812                                                         | (-)                                | 19 489   | (-)               | -                      | -                    | 622                  | -                             |
|                                                    | за 2024 г. | 12                   | (-)                           | 11 969                                                         | (-)                                | 11 681   | (-)               | -                      | -                    | 300                  | -                             |

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период                     |                                    |          |           | переклассифицировано | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                               |                                    | списано  |           |                      |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные кредиты                  | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Проценты по долгосрочным займам и кредитам            | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | за 2025 г. | 289            | 5 621                                   | -                                  | (5 348)  | (-)       | -                    | 562              |
|                                                       | за 2024 г. | 126            | 3 437                                   | -                                  | (3 274)  | (-)       | -                    | 289              |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | 85             | 3 181                                   | -                                  | (3 266)  | (-)       | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | за 2025 г. | -              | 5 508                                   | -                                  | (5 348)  | (-)       | -                    | 160              |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | за 2025 г. | 2              | 5                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 7                |
|                                                       | за 2024 г. | 2              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 2                |
| Расчеты по аренде (лизингу)                           | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| НДС налогового агента                                 | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Краткосрочные кредиты                                 | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Краткосрочные займы                                   | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Проценты по краткосрочным займам и кредитам           | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                           | за 2025 г. | 174            | 66                                      | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 239              |
|                                                       | за 2024 г. | 9              | 165                                     | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 174              |
| Расчеты по ЕНС                                        | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | за 2025 г. | 113            | 33                                      | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 147              |
|                                                       | за 2024 г. | 22             | 91                                      | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 113              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | за 2025 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
|                                                       | за 2024 г. | -              | -                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | -                |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | за 2025 г. | -              | 9                                       | -                                  | (-)      | (-)       | -                    | 9                |
|                                                       | за 2024 г. | 8              | -                                       | -                                  | (8)      | (-)       | -                    | -                |

|                                            |            |     |       |   |         |     |   |     |
|--------------------------------------------|------------|-----|-------|---|---------|-----|---|-----|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям   | за 2025 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
|                                            | за 2024 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
| Расчеты с учредителями                     | за 2025 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
|                                            | за 2024 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | за 2025 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
|                                            | за 2024 г. | -   | -     | - | (-)     | (-) | - | -   |
| Итого                                      | за 2025 г. | 289 | 5 621 | - | (5 348) | (-) | - | 562 |
|                                            | за 2024 г. | 126 | 3 437 | - | (3 274) | (-) | - | 289 |

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                                | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                   | 7 689      | 3 559      |
| Затраты на оплату труда                                                                                | 2 314      | 2 217      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                         | 542        | 503        |
| Амортизация                                                                                            | -          | 180        |
| Прочие затраты                                                                                         | 398        | 753        |
| Итого по элементам                                                                                     | 10 943     | 7 212      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                            | 10 943     | 7 212      |

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
В.П.Филиппов  
(расшифровка подписи)

Дата: 2026-03-26