

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Сервис»

ИНН 3663170147, КПП 366301001, ОГРН 1243600016571

Адрес: 394063 Воронежская область, г. Воронеж, ул. 25 Января, д 2, помещ.5/1

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Восток-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 49 человек.

Общество имеет обособленное подразделение ООО «Восток-Сервис» КПП 366245001 по адресу: 394019, Воронежская обл., г. Воронеж, пр-кт, д.123 .

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.42 — торговля оптовая одеждой и обувью;

46.41 — торговля оптовая текстильными изделиями;

46.41.2 — торговля оптовая галантерейными изделиями;

46.42.14— торговля оптовая аксессуарами одежды и головными уборами, кроме меховых;

- 46.49 — торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 47.51.1— торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- 47.71— торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;
- 47.72.1— торговля розничная обувью в специализированных магазинах;
- 47.78 –торговля розничная прочая в специализированных магазинах.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)*

### **5. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, ул. 25 Января, д 2, помещ.5/1;

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, проспект Труда, 123

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов на затраты и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ЗАО «ПЕРСПЕКТИВА», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 300 000 руб.

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

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Махов Алексей Юрьевич (Решение №б/н от 10.10.2024).

Главный бухгалтер — Чуйко Наталья Петровна

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Восток-Сервис»

Главный бухгалтер ООО «Восток-Сервис»



А.Ю. Махов

Н.П. Чуйко