

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Организация:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСТСИБМОНТАЖ»  
(ООО «ВОСТСИБМОНТАЖ»)

Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах ООО «ВОСТСИБМОНТАЖ» (далее – Общество) за 2025 отчетный год.

Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 1. Общие сведения об организации

#### Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТСИБМОНТАЖ»

**Сокращенное наименование:** ООО «ВОСТСИБМОНТАЖ»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1232400001910 **ИНН/КПП:** 2465351894/246501001

**Дата государственной регистрации:** 27.01.2023 г.

**Юридический адрес:** 660127, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Мате Залки, дом 10Г, помещение 64, комната 327/1

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек). Пенсионеры и предпенсионеры в штате отсутствуют.

**Обособленные подразделения, филиалы, представительства:** отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) Количество долей в уставном капитале Общества – 3, в том числе:

– оплаченных участниками – 3;

- не оплаченных участниками – 0;
- долей, принадлежащих ООО – 0.

2) Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб.:

- Моисеенок Иван Сергеевич владеет долей 34%;
- Зензин Михаил Валерьевич владеет долей 34%;
- Тимофеев Роман Константинович владеет долей 32%.

3) Номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Моисеенок Иван Сергеевич – 34 000 руб.;
- Зензин Михаил Валерьевич – 34 000 руб.;
- Тимофеев Роман Константинович – 32 000 руб.

4) Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 3 года.

5) Лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Моисеенок Иван Сергеевич.

## **2. Основные виды экономической деятельности**

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

- 09.10.2 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

В 2025 году Обществом не принимались решения выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

## **3. Информация об учетной политике**

### **3.1. Основы составления отчетности**

Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 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.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в

отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике (пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 25.12.2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3.2. Неиспользуемые стандарты**

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) (на основании п. 2.1 ПБУ 2/2008);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (на основании п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (на основании п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (на основании п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (на основании п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (на основании п. 2 ПБУ 18/02).

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

3.3.1. Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.3.2. Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Кроме случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

### **3.4. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.5. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

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.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

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.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **3.8. Доходы**

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.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

### **3.9. Расходы**

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### **3.10. Займы и кредиты полученные**

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет

расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **4.1. Материальные внеоборотные активы**

Основные средства на 31.12.2025 г. составляют 8 893 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств составляет 9 524 тыс. руб. (в т.ч. первоначальная стоимость транспортных средств 7 512 тыс. руб., других видов основных средств 2 012 тыс. руб.). Сумма накопленной амортизации по основным средствам на 31.12.2025 г. 1 831 тыс. руб. (в т.ч. по транспортным средствам 1 500 тыс. руб., по другим видам основных средств 331 тыс. руб.). Авансы, выданные для приобретения транспортного средства 1 200 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств за отчетный период связано с приобретением транспортного средства. Списания основных средств за отчетный период не было.

### **4.2. Финансовые и другие оборотные активы**

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 2 139 тыс. руб. (в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками 563 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками 166 тыс. руб., с разными дебиторами и кредиторами 1 400 тыс. руб., ЕНС 10 тыс. руб.). Прочие оборотные активы, размер которых незначителен (90 тыс. руб.).

### **4.3. Капитал**

Размер уставного капитала Организации составляет 100 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 4 270 тыс. руб.

### **4.4. Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства составляют полученные займы (1 600 тыс. руб.).

### **4.5. Другие долгосрочные обязательства**

Другие долгосрочные обязательства состоят из задолженности по договору лизинга (1 501 тыс. руб.).

### **4.6. Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства состоят из кредитных обязательств (1 781 тыс. руб.), срок погашения которых менее 12 мес. Увеличение краткосрочных обязательств произошло по причине переноса данной задолженности из долгосрочной в краткосрочную.

#### **4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из обязательств по договорам лизинга (1 756 тыс. руб.) и налоговым платежам, срок уплаты которых на отчетную дату еще не наступил (228 тыс. руб.), и прочей текущей кредиторской задолженности, размер которой незначителен.

#### **4.8. Выручка**

Выручка за отчетный период составила 5 356 тыс. руб. Изменение выручки за отчетный год в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным годом составляет 1 707 тыс. руб.

#### **4.9. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 1 690 тыс. руб. В т.ч. затраты на оплату труда 216 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 68 тыс. руб., амортизация 1 252 тыс. руб., прочие затраты 154 тыс. руб.

#### **4.10. Чистая прибыль (убыток)**

Чистая прибыль за отчетный период составила 2 463 тыс. руб. Изменение чистой прибыли за 2025 год в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным годом составляет 684 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

### **5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### **6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

### **7. 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.

### **8. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор

\_\_\_\_\_

/ И.С. Моисеенок