

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 «ПК»Вест».

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственность «Производственная компания «Вест»

1.2. Юридический адрес – 650002, Кемеровская область - Кузбасс, Кемерово г, Терешковой ул, дом 5А, офис 303

1.3. Дата государственной регистрации – 23.04.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 90 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	12 человек
Производственно-технический отдел	78 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Единственным участником являются Коноплев А,А. с долей 100% .

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.А. Коноплев (приказ № 522-лс от 01.07.2022).

Главный бухгалтер Общества: Т.Г. Березина (приказ № 515-лс от 19.11.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПК Вест», основанная в 2013 году, специализируется на Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Обладает опытом с 2021 опытом в оказании инженерно-консультационных услуг при строительстве, реконструкции и капитальном ремонте объектов энергетического и нефтегазового комплексов, в том числе функционирующих в море.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПК «Вест» 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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
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 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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»

	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № бн от 18.01.2021 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).

Обществом заключен Договор № АЛ 193473/03-25 КМР от 14.08.2025 лизинг автомобиля с выкупом. Обязательство по аренде в рамках договора лизинга сформированы исходя из номинальной суммы платежей по договору без дисконтирования (п.14 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, смартфон и системный блок.

Наименование показателя	период	начало года		изменение за период		конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2025	2350	(1842)	7014	(1244)	9564	(3286)
в тч							
транспортные средства		2350	(1842)	6745	(1244)	9295	(3286)
офисное оборудование		0	0	269	0	269	

## 7. Нефинансовые, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов по строке 1170 отражены активы в сумме 67 563 тыс руб, включая займы с начисленными проценты за их пользование.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет специальная одежда.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Денежные средства

В составе денежных средств по строке 1250 баланса отражен остаток денежных средств на расчетных счетах организации.

## 10. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 отражена дебиторская задолженность в размере 73 412 тыс руб.

Дебиторская задолженность сложилась в результате оказания услуг от основной деятельности, оплаты аванса поставщикам и выдачи денежных средств в подотчет работникам общества.

Общество размещает денежные средства на депозит. На конец года остатки на депозитном счете составили 9 300 тыс руб.

В 2025 году была списана просроченная задолженность в сумме 24 635 тыс руб. в связи с истечением срока исковой давности.

### **11. Займы полученные**

По строке 1410 отражена задолженность по долгосрочным займам в сумме 7 997 тыс руб. Проценты по долгосрочным займам подлежащие к оплате в течении 12 месяцев отражены по строке 1510 краткосрочные заемные средства в сумме 2 108 тыс руб.

### **12. Краткосрочная кредиторская задолженность**

По строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 55 052 тыс руб.

В том числе 17 816 тыс руб задолженность поставщикам

1 000 тыс руб авансы полученные

28 421 тыс руб задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

7 214 тыс руб задолженность по заработной плате

601 тыс руб прочая задолженность.

В 2025 году была списана просроченная задолженность в сумме 103 тыс руб.

### **13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 181 694 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 67 639 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с подписанием договоров от оказания услуг по основной деятельности общества. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 33 964 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 26 чел. В связи со спецификой деятельности основную часть себестоимости составляет заработная плата с налогами и расходы на персонал.

### **14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является г-н Коноплев А.А, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 650066, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, ул 2-я Заречная, д. 130Б

### **15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество способно продолжать свою непрерывную деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

События, обуславливающие значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, отсутствуют.

По состоянию на дату подписания годовой отчетности Общества факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствуют.

Существенных изменений в деятельности ООО «ПК»Вест» в следующем отчетном году не ожидается.

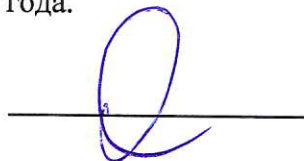
16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 составления пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Коноплев А.А.