

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью «ВОСТОК ГЛОБАЛ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТОК ГЛОБАЛ»

Сокращённое наименование: ООО «ВОСТОК ГЛОБАЛ»

Адрес местонахождения: 283086 Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г Донецк,
пр-кт Лагутенко, д.13

ИНН / КПП: 9308002769 /930301001

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации
29.11.2022г. ОГРН: 1229300015273

ОКПО: 87548815

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным
или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Общество находится на общей системе налогообложения.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с
Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённый
способ составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с правом ведения Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не
применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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».

2.1. Основные положения учётной политики

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

Исправление ошибок

Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

Основные средства

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, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу

Основные средства, приобретенные и поставленные на учет организацией по состоянию на 01.01.2023г., продолжают учитываться в качестве объектов основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией по вводу в эксплуатацию ОС и утверждается приказом руководителя.

Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет аренды

Доходы от операционной аренды признаются доходами отчетного промежуточного периода (месяца) в соответствии с договорами аренды, в течение срока аренды.

Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления

Доходы от сдачи недвижимости в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Доходы и расходы, связанные с неосновной деятельностью, учитываются в качестве доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы», в

т.ч. доходы и расходы, связанные с компенсацией затрат на содержание имущества, возмещаемые арендаторами.

3. Материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов значатся:

-основные средства, в т.ч. здания-4 772 тыс.руб., сооружения-288 тыс.руб., машины и оборудование-16 тыс.руб.

-вложения в необоротные активы-105 тыс.руб.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из :

- долгосрочной задолженности прочих дебиторов - в сумме 3 538 тыс.руб.

- краткосрочной задолженности , в т.ч. покупателей и заказчиков- в сумме 1 928 тыс.руб. , по налогам-36 тыс.руб.

5. Капитал

Уставный капитал составляет 14 000 тыс.руб., непокрытый убыток -3 410 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из кредиторской задолженности : поставщикам и подрядчикам в сумме 47 тыс.руб. , по налогам и сборам-62 тыс.руб..

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка составила 1 852 тыс. руб. по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Расходами от обычных видов деятельности являются себестоимость продаж и управленческие расходы, состоящая из расходов на оплату труда-1126 тыс.руб., отчислений на социальные нужды-301 тыс.руб.,прочих затрат-397 тыс.руб..

Существенными показателями Прочих доходов и расходов являются: компенсация затрат на содержание имущества, возмещаемые арендаторами-140 тыс.руб. (показатели доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах зачтены) , расходы по амортизации основных средств-858 тыс.руб.

Директор Ковалев Г.М. / Ковалев Г.М. /

"30" марта 2026 г.