

# ООО «ВОСТОК»

196626, Санкт-Петербург, пос. Шушары, ул. Первомайская, д. 22, пом. 13Н  
ИНН/КПП 7841488090/784101001, р/с 40702810132060007600 ФИЛИАЛ "САНКТ-  
ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" к/с 30101810600000000786 БИК 044030786  
ОКПО 57927432 ОГРН 1137847344084

---

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВОСТОК»

Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТОК» (ООО «ВОСТОК») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13 сентября 2013 года в Санкт-Петербурге (ИНН 7841488090; КПП 782001001). Юридический адрес: 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Первомайская, д. 22, литера А, пом. 13Н. Директор Евгений Аркадьевич Ляльков руководит организацией с ноября 2014 года. Основной вид деятельности - Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Лялькова Е.А. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

В связи с отсутствием в 2025 г. производственной необходимости привлекать персонал на полный рабочий день, все сотрудники в нашей организации работают по совместительству, на неполную ставку.

В ООО «ВОСТОК» открыты банковские счета в: АО «Альфа-Банк»; ПАО Сбербанк.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. ООО «ВОСТОК» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Изменения в учетную политику организации в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ОС признается имущество стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Оценка основных средств после признания в бухгалтерском учете ведется по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 910	(1 910)	-	(500)	500	1 410	(1 410)
	3а 2024 г.	1 910	(1 910)	-	-	-	1 910	(1 910)
в том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	350	(350)	-	-	-	350	(350)
	3а 2024 г.	350	(350)	-	-	-	350	(350)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	170	(170)	-	-	-	170	(170)
	3а 2024 г.	170	(170)	-	-	-	170	(170)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 390	(1 390)	-	(500)	500	890	(890)
	3а 2024 г.	1 390	(1 390)	-	-	-	1 390	(1 390)

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 ООО «ВОСТОК» отражает материалы, запасные части предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг; инструменты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	121	-	767	(766)	-	122	-
	3а 2024 г.	154	-	800	(833)	-	121	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	121	-	117	(116)	-	122	-
	3а 2024 г.	154	-	115	(148)	-	121	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	650	(650)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	600	(600)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	85	(85)	-	-	-

К финансовым вложением ООО «ВОСТОК» относит предоставленные займы сроком менее чем на 12 месяцев.

### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	23 421	-	360	(4 341)	-	19 440	-
	3а 2024 г.	20 521	-	20 430	(17 530)	-	23 421	-
в том числе Предоставленные займы	3а 2025 г.	23 421	-	360	(4 341)	-	19 440	-
	3а 2024 г.	20 521	-	20 430	(17 530)	-	23 421	-
Итого	3а 2025 г.	23 421	-	360	(4 341)	-	19 440	-
	3а 2024 г.	20 521	-	20 430	(17 530)	-	23 421	-

Дебиторская задолженность состоит из:

- краткосрочной дебиторской задолженности.

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	49 518	-	8 858	(12 930)	45 446	-
	3а 2024 г.	43 471	-	10 531	(4 483)	49 518	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	370	-	2 160	(340)	2 190	-
	3а 2024 г.	963	-	23	(616)	370	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	765	-	1 920	(809)	1 876	-
	3а 2024 г.	2 408	-	809	(2 452)	765	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 380	-	-	-	1 380	-
	3а 2024 г.	1 380	-	-	-	1 380	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46 976	-	4 599	(11 781)	39 794	-
	3а 2024 г.	38 719	-	9 672	(1 414)	46 976	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	67	-	87	-
	3а 2024 г.	-	-	20	-	20	-
Расчеты по ЕНЦ	3а 2025 г.	7	-	111	-	118	-
	3а 2024 г.	-	-	7	-	7	-
Итого	3а 2025 г.	49 518	-	8 858	(12 930)	45 446	-
	3а 2024 г.	43 471	-	10 531	(4 483)	49 518	-

Кредиторская задолженность состоит из:

- долгосрочные обязательства (кредит в СЕВЕРО-ЗАПАДНОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК). Данный кредит полностью погашен и закрыт в 2025 году;
- краткосрочные обязательства

#### Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			переклассифицировано	На конец периода
			поступило	списано			
				в результате факторов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 849	-	(5 849)	-	-	-
	3а 2024 г.	17 546	-	(11 697)	-	-	5 849
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 849	-	(5 849)	-	-	-
	3а 2024 г.	17 546	-	(11 697)	-	-	5 849
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 591	429	(394)	-	-	1 627
	3а 2024 г.	7 001	62	(1 471)	-	-	5 591
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	146	265	(218)	-	-	193
	3а 2024 г.	198	5	(57)	-	-	146
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38	-	(38)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	833	159	(833)	-	-	159
	3а 2024 г.	2 015	-	(1 182)	-	-	833
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	4 412	-	(3 270)	-	-	1 142
	3а 2024 г.	4 412	-	-	-	-	4 412
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	69	-	(69)	-	-	69
	3а 2024 г.	69	-	-	-	-	69
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	34	-	-	-	-	33
	3а 2024 г.	223	5	(194)	-	-	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	40	5	-	-	-	45
	3а 2024 г.	21	18	-	-	-	40
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	58	-	(3)	-	-	55
	3а 2024 г.	25	33	-	-	-	58
Итого	3а 2025 г.	11 440	429	(6 243)	-	X	1 627
	3а 2024 г.	24 547	62	(13 168)	-	X	11 440

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### Инвентаризация

Объект учета	Период проведения инвентаризации
Основные средства	01.11.2025 -30.12.2025
Запасы	01.11.2025 -30.12.2025
Банковские счета	01.11.2025 -30.12.2025
Финансовые вложения	01.11.2025 -30.12.2025
Расчеты с контрагентами	01.11.2025 -30.12.2025
Расходы будущих периодов	01.11.2025 -30.12.2025
Забалансовые счета	01.11.2025 -30.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Выручка от основного вида деятельности организации за отчетный период составила 1 665 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. Прочие доходы, полученные в отчетном периоде, составили 14 769 тыс. руб. В связи со снижением спроса на основные услуги, ООО «ВОСТОК» переориентировал ресурсы на альтернативные источники дохода. В результате основной объем прибыли в отчетном периоде был сформирован за счет прочих видов деятельности, что позволило сохранить финансовую устойчивость. Организация осуществляет активный поиск новых возможностей. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 12 394 тыс. рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Директор ООО «ВОСТОК»



Ляльков Е.А.