

**Общество с ограниченной ответственностью  
ВОСТСИБГИПРОШАХТ АО**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Акционерное общество "Востсибгипрошахт"  
за 2025 год**

## Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3-4
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	4
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах .....	5

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование юридического лица Акционерное общество "Востсибгипрошахт", сокращенное наименование ВОСТСИБГИПРОШАХТ АО

Юридический адрес организации: 664003, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ИРКУТСК, УЛ ДЗЕРЖИНСКОГО, СТР. 1

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность работающих на отчетную дату -10 чел.

Генеральный директор - Бурим Борис Николаевич.

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 3808024015.

Организация не имеет обособленные подразделения.

Организация не имеет филиалов.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

## 2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета – оборотно-сальдовая ведомость.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ8/2010, ПБУ11/2008, ПБУ12/2010, ПБУ16/02, ПБУ18/02.

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

- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.
- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.
- Все расходы по займам признаются прочими расходами.
- Выручка признается по мере оказания услуг по предоставлению имущества в аренду, исходя из условий договоров аренды и фактического периода пользования имуществом
- Доход по УСН начисляется кассовым методом. Управленческие расходы признаются в составе расходов при УСН после их фактической оплаты и при условии их соответствия требованиям ст.346.16 НК, а также экономической обоснованности и документального подтверждения.
- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

### 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация отражает в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

основные средства – 4255 тыс р

3.2 Организация отражает в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 6351 тыс. руб., включает в себя остаток денежных средств на счетах организации

3.3 Организация отражает в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - группу показателей, включающую существенный показатель:

-дебиторская задолженность с покупателями, поставщиками и прочие.

Просроченная и нереальная ко взысканию задолженность отсутствует.

3.4 Строка бухгалтерского баланса 1300-8436 тыс. руб. содержит следующие показатели:

- уставный капитал - 118 тыс. руб.

- финансовый результат (убыток) (8554) тыс. руб.

строка 1410 Организация для пополнения оборотных средств привлекала заемные средства, сумма долгосрочных займов – 16800 тыс. руб.,

Краткосрочные заемные средства – 2040 тыс. руб. (строка 1510).

3.5 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 – 1 225 тыс. руб. отражена группа показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов, с поставщиками и прочие.

#### 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе:

- от оказания услуг

2025  
20 117 тыс. руб

2024  
16 655 тыс.руб

4.2 Расходы по обычным видам деятельности: (18581) тыс. руб

(12277)тыс. руб

4.3 Организация является плательщиком УСН по ставке 15 %, показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации.

Генеральный директор

31.03.2026



Б. Н. Бурим