

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ООО «Восток-Сервис-Поволжье» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Восток-Сервис-Поволжье».

Сокращенное наименование: ООО «Восток-Сервис-Поволжье»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440066, Пензенская область, г. Пенза, проспект Победы, строение 96М, помещение 1.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Восток-Сервис-Поволжье» в 2025 г.:

- 46.42 Торговля оптовая одежд;

- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Восток-Сервис-Поволжье» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

2. Существенные аспекты Учетной политики

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе малопценных активов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

ООО «Восток-Сервис-Поволжье» осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным методом по нормам, исчисленных исходя их сроков их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя их ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы», утвержденному приказом Минфина России от 30 мая 2022 года

№ 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиями) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации,

разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Запасы

Стоимость запасов включается в расходы по бухгалтерскому учету в момент их списания (выбытия).
Учет приобретения материалов производится по фактическим расходам на их приобретение с применением счета 10 «Материалы».
Учет приобретения товаров для перепродажи производится по покупной стоимости с применением счета 41 «Товары на складах».
Себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.
По сравнению с предыдущим отчетным периодом способы расчета себестоимости запасов не менялись.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обеспечение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их

первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обеспечение финансовых вложений. Обществу на основании доступной информации определяется расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обеспечение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы

При учете доходов и расходов применяется метод начисления.

Для целей бухгалтерского учета расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам по торговым операциям относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в отчетном периоде и транспортные расходы по доставке товаров для перепродажи.

Все остальные расходы (кроме внереализационных) являются косвенными и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, продукции, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражаемая на счете 90 «Продажи». Реализация товаров и услуг ведется в разрезе оптовой и розничной торговли. Оптовой торговлей считается отгрузка коммерческим предприятиям и индивидуальным предпринимателям для дальнейшего использования в производственной деятельности. Розничная торговля - реализация товаров и услуг физическим лицам с использованием ККМ. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 «Продажи». Все прочие доходы организации отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы организации».

В организации установлен следующий порядок списания расходов на продажу — расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат распределению в части прямых расходов:

- по торговым операциям распределению между стоимостью остатков товаров и стоимостью реализованных за период товаров подлежат только транспортные расходы, связанные с доставкой товаров до складов организации.

при оказании услуг сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки готовой продукции на складе.

Косвенные расходы в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода.

Расходы, по которым можно определить срок получения услуги, списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы на покупку электронной подписи учитываются единовременно.

В случае, если срок полезного использования не установлен, то он определяется на основании приказа руководителя..
В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

Информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств

3. Основные средства

3.1. 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 амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переоценено		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
											накопленные амортизации и обесценение	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 043	(13 873)	20 237	(16 396)	12 292	(4 424)	-	-	-	-	5 698	(5 398)	36 582	(11 403)
	За 2024 г.	27 437	(17 212)	6 709	(7 103)	5 947	(2 606)	-	-	-	-	-	-	27 043	(13 873)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
										фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	105 402	(77 925)	2 753	(94 346)	85 665	(16 713)	-	-	-	-	-	-	13 809	(8 973)
	За 2024 г.	149 863	(57 815)	-	(44 461)	7 206	(27 316)	-	-	-	-	-	-	105 402	(77 925)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	30 015	40 647	102 440
Неамортизируемые основные средства – всего	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Сверхка остатков ОС по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обеспечения на начало и конец отчетного периода расходовлений не выявила.

Сроки полезного использования основных средств не изменялись.

Обесценения основных средств в отчетном периоде не производилось.

4. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 4.1 «Капитальные вложения в основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты	Обесценение	Списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	За 2025 г.	-	-	22 872	-	-	(22 872)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 627	-	-	(6 627)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	За 2025 г.	-	118	-	-	-	(118)	-	-
	За 2024 г.	-	82	-	-	-	(82)	-	-

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отсутствуют. Показатели строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31.12. 2025 г. составили - 0 тыс. руб.
на 31.12. 2024 г. составили - 0 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 500	-	5 500	(7 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	(2 000)	-	-	-	-	1 500	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-

Иное использование финансовых вложений	-	-
--	---	---

Резерв под обеспечение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался. Оценка финансовых вложений при выбытии производилась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось. Резерв под обеспечение финансовых вложений, не формировался.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	Списано	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
Запасы - всего	За 2025 г.	159 689	-	953 111	фактическая себестоимость (974 745)	-	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	138 055	-
	3 2024 г.	147 988	-	1 089 031	(1 077 330)	-	X	X	159 689	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на отчетного периода составили: сырье и материалы – 1 524 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	Списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	159 233	-	86 581	573	(152 551)	-	-	-	-	93 836	-	
	За 2024 г.	96 287	-	123 418	-	(60 472)	-	-	-	-	159 233	-	
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	143 301	-	75 407	-	(136 762)	-	-	-	-	81 946	-	
	За 2024 г.	59 378	-	109 433	-	(25 510)	-	-	-	-	143 301	-	
Авансы выданные	За 2025 г.	7 586	-	3 013	-	(7 698)	-	-	-	-	2 901	-	
	За 2024 г.	7 375	-	6 962	-	(6 751)	-	-	-	-	7 586	-	

Расчеты по аренде	За 2025 г.	190	-	-	(190)	-	-	-	-
	За 2024 г.	830	-	-	(640)	-	-	190	-
Прочие дебиторы, в том числе:	За 2025 г.	8 156	-	8 161	(7 901)	-	-	8 989	-
	За 2024 г.	28 704	-	7 023	(27 571)	-	-	8 156	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	3	(8)	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 198	-	5 056	(1 198)	-	-	5 056	-
	За 2024 г.	27 101	-	1 198	(27 101)	-	-	1 198	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 619	-	-	(3 611)	-	-	8	-
	За 2024 г.	1 349	-	2 694	(424)	-	-	3 619	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	416	-	-	-	416	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	3 336	-	2 689	(3 089)	-	-	3 509	-
	За 2024 г.	246	-	3 128	(38)	-	-	3 336	-
Итого	За 2025 г.	159 233	-	86 581	(152 551)	-	-	93 836	-
	За 2024 г.	96 287	-	123 418	(60 472)	-	-	159 233	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8.1. Уставный капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Размер уставного капитала - всего, в т.ч.	10	10	10
- оплаченные доли			
- неоплаченные доли	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
- доли, принадлежащие обществу	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Доли, принадлежащие физическим лицам	1	1	24
Доли, принадлежащие юридическим	99	99	76

8. Капитал и резервы

Лицам			
Доли, принадлежащие дочерним обществам	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Чистые активы общества			

Права, предоставляемые участниками ООО «Восток-Сервис-Поволжье» определены Уставом общества. Учредителями являются: ЗАО «Перспектива» с долей 99%
 Физическое лицо Головинев Д.А. ИНН 772202446807 с долей 1%.
 Доля учредителей по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не изменялась.

8.2. Дивиденды

Внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о распределении части прибыли в сумме 49 000 тыс. руб. На 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов перед участниками отсутствует.

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
								Поступило
Долгосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	-	1 441	-	-	-	7 000	8 441
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	254 667	107 841	-	(214 502)	(374)	(7 000)	140 632
	За 2024 г.	344 620	193 696	101	(283 749)	(1)	-	254 667

В том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170 889	79 216	-	(163 801)	(21)	(7 000)	79 283
	За 2024 г.	205 553	170 682	101	(205 446)	(1)	-	170 889
Авансы полученные	За 2025 г.	19 056	8 958	-	(18 082)	(353)	-	9 579
	За 2024 г.	20 331	11 711	-	(12 986)	-	-	19 056
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	30 312	17 707	-	(6 069)	-	-	41 950
	За 2024 г.	29 411	7 282	-	(6 381)	-	-	30 312
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 739	-	-	(391)	-	-	7 348
	За 2024 г.	4 741	2 998	-	-	-	-	7 739
Арендные обязательства	За 2025 г.	26 588	1 917	-	(26 110)	-	-	2 395
	За 2024 г.	84 526	948	-	(58 886)	-	-	26 588
Прочие кредиторы	За 2025 г.	83	43	-	(49)	-	-	77
	За 2024 г.	58	75	-	(50)	-	-	83
Итого	За 2025 г.	254 667	109 282	-	(214 502)	(374)	-	149 073
	За 2024 г.	344 620	193 696	101	(283 749)	(1)	-	254 667

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Обязательс тва – всего	За 2024 г.	-	-	-	-
---------------------------	------------	---	---	---	---

9.4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего:	1 313 368	1 476 140
В том числе:		
Оптовая торговля	1 272 540	1 405 911
Розничная торговля	40 828	70 229
Себестоимость продаж всего:	947 276	1 041 587
В том числе:		
Оптовая торговля	917 941	1 000 578
Розничная торговля	29 335	41 009

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	961 793	1 064 695
Затраты на оплату труда	139 303	162 896
Отчисления на социальные нужды	28 483	37 946
Амортизация	21 137	29 955
Прочие затраты	89 606	80 818
Итого по элементам	1 240 322	1 376 310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	581	(87)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 240 903	1 376 223

10.2. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и прочих расходов

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Всего, в том числе:	8 851	16 577	15 856	38 557
Доходы от уступки права требования долга	-	-	9 183	-
Доходы и расходы от выбытия права пользования активом	-	-	4 017	20 852
Доходы и расходы от реализации ОС	7 247	1 453	2 447	1 035
Доходы и расходы от операций по возврату ТМЦ	258	348/	338	458
Оприходование излишков	363	-	497	-
Штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров	573	4 206		2 328
Услуги РКО	-	1 170	-	1 698
Проведение мероприятий	-	3 644	-	2 379
Списание дебиторской задолженности	-	61	-	5 071

тыс.руб.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде ООО «Восток-Сервис-Поволжье» участия в совместной деятельности не принимало.

12. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 г. по отношению к ООО «Восток-Сервис-Поволжье» связанными сторонами являются:
 Генеральный директор – Кононова И.Ю., ЗАО «Перспектива»
 Общество взаимодельствовало со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений (доля владения, принятие управленческих решений и др.)	Характер проводимых операций (поставка ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)	Сумма (тыс. руб.)
Кононова И.Ю.	Генеральный директор, принятие управленческих решений	Выплаты в рамках трудовых отношений	9 909
ЗАО «Перспектива» ИНН 7722276410	Учредитель доля 99 %	Выплата дивидендов	48 510
Головнев Д.А. ИНН 772202446807	Учредитель доля 1%	Выплата дивидендов	490

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Головнев Дмитрий Александрович	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	772202446807

Вознаграждение конечного бенефициара за 2025 год составило - 490 тыс. руб. (дивиденды)

13. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу ООО «Восток-Сервис-Поволжье» относятся: генеральный директор, финансовый директор, главный бухгалтер.

Характер взаимоотношений с основным управленческим персоналом – выплаты в рамках трудовых отношений и премиальные выплаты. Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления Общества, составило:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности	17 936,4	15 192,1

тыс. руб.

14. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде ООО «Восток-Сервис-Поволжье» не производило расчеты в иностранной валюте (условных единицах).

15. Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12. 2025 г. отсутствует высокая (очень высокая) вероятность того, что ООО «Восток-Сервис-Поволжье» получит в будущем актив вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Совокупные затраты ООО «Восток-Сервис-Поволжье» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили – 3 571 тыс. руб., в 2024 году – 4 419 тыс. руб.

17. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «Восток-Сервис-Поволжье» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «Восток-Сервис-Поволжье» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками в дополнение внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение отрицательного влияния на деятельность ООО «Восток-Сервис-Поволжье». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

18. Информация о событиях после отчетной даты

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности в ООО «Восток-Сервис-Поволжье» отсутствовали факты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах.

19. Прочая информация

Дата государственной регистрации: 10.06.2015 г.

ОГРН 1156451011265.

Сайт www.vostok.ru.

Электронная почта bul.penza@vostok.ru.

Общество создано на неопределенный срок.

Единственным исполнительным органом ООО «Восток-Сервис-Поволжье» является генеральный директор Кононова И.Ю. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 125 человек, на 31.12.2024 г. 159 человек. В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. енза, ул. Суворова, 168-115. ОГРН 12006048936.

Генеральный директор Кононова И.Ю.

Главный бухгалтер Сёмина Ю.В.

«10» Марта 2026 г.

