

## Общество с ограниченной ответственностью "Вестра"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет агентскую деятельность, по обслуживанию морских судов ОКВЭД 52.22  
Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 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 одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщика	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщика	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторингов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1512	-966	0	0	-1512	0	-966	0	0	0	0
	За 2024 г.	1358	-966	154	0	0	0	0	0	1512	-966	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	1486	-966	0	0	-1486	0	-966	0	0	0	-
	За 2024 г.	1332	-966	154	0	0	0	0	0	1486	-966	-
Авансы по аренде	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	26	0	0	0	-26	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	26	0	0	0	0	0	0	0	26	0	0
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС	За 2025 г.		0	0	0		0	0	0	0	0	0

ЕНС	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расчеты с персоналом	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расчеты с подотчетны	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расчеты с персоналом	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расходы будущих	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Выполненные этапы по	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Расчеты с факторингов	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
НДС, удержанный налоговым	За 2025 г.		0		0	0		0		0
	За 2024 г.		0		0	0		0		0
Итого	За 2025 г.	1512	-966			-1512		-966		
	За 2024 г.	1358	-966	154				0	1512	-966

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-



Расчеты с покупателям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	0
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	0
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	0
Расчеты с разными	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по аренде	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочн	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочн	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Проценты по займам и	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	8			-8		
	За 2024 г.	10	3		-5		8
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по социальном	За 2025 г.	6			-6		
	За 2024 г.		6				6
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	18			-18		
	За 2024 г.		18				18
Расчеты с подотчетны	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с персоналом	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Доходы, полученные	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Итого	За 2025 г.	32			-32		
	За 2024 г.	10	27		-5		32

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

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

**Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	24	162
Отчисления на	7	45
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7	16
Итого по элементам	38	222
Изменение остатков незавершен	-	-
Итого расходы по	38	222