

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

ООО «Вагенборг Санкт-Петербург»

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вагенборг Санкт-Петербург» (ООО «Вагенборг Санкт-Петербург») (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Вагенборг Санкт-Петербург» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 198035, Санкт-Петербург, ул.Гапсальская, д.5, оф.614
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Фельдман А.И.
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 19 тыс.руб.

Участники Общества:

Wagenborg Shipping Holding B.V. - доля 95%, бенефициарный владелец
Колесников Владимир Михайлович – доля 5%

Основные виды деятельности: Оказание услуг для моряков на судах концерна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 чел.

2. Учетная политика Общества

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости

от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). Арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	1 085	223	1 369

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражено топливо для а/м.

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	11 468	13 212	13 742
Авансы, выданные поставщикам	370	238	465

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 19 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 26 073 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 10 747 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 36 821 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 5 140 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 41 960 тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	2	44	52
Авансы, полученные от покупателей	35 070	36 203	38 084
Задолженность по налогам и страховым взносам	337	338	333

8. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Оказание услуг для моряков на судах концерна	27 155	38 642

В прочих доходах отражены:

Вид прочих доходов	2025	2024
Проценты к получению	3 890	3 037
Оценочные обязательства по оплате труда	34	651
Курсовые разницы	9 514	8 376
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	1 130

9. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	605	281
Затраты на оплату труда	11 302	18 111
Отчисления на социальные нужды	2 917	4 273
Амортизация	529	1 146
Прочие затраты	4 079	4 503
Итого по элементам	19 433	28 314
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 433	28 314

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Курсовые разницы	12 619	8 003
Расходы на услуги банков	226	296

Руководитель: ген.директор
(должность)

(подпись)

Фельдман А.И.
(ФИО)

«20» февраля 2026 г.

