ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВОСТРИС» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской ООО «ВОСТРИС» *(далее - Общество)* за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ об ОБЩЕСТВЕ

1.1. *Полное и сокращенное фирменное наименование Общества*
Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТРИС»
ООО «ВОСТРИС» *(сокращенное наименование)*
1.2. *Юридический и фактический адреса Общества*
690034, Приморский край,, г Владивосток, ул Фадеева, дом 49д, к. 1
1.3. *Филиалы и представительства и иные обособленные подразделения Общества*
По состоянию на 31декабря 2025г. и на дату подписания настоящей отчетности филиалов и (или) представительств Общество не имеет.
1.4. *Дочерние и зависимые организации Общества*
По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности дочерних и (или) зависимых организаций Общество не имеет.
1.5. *Устав и Уставный капитал Общества*
Устав Общества утвержден Решением участников и действует в редакции от 12.11.2013г.
Уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен участником в размере 10 тыс. руб. В течение отчетного года величина Уставного капитала не изменялась.
1.6. *Участники и бенефициарные владельцы Общества*

NN пп	ФИО участников/ ИНН	Доля в Уставном капитале, %	Гражданство
1	Ивашкин Павел Владимирович/254007783404	100%	РФ

1.7. *Основной вид деятельности Общества*
В ЕГРЮЛ зарегистрирована и в отчетном году в качестве основного вида деятельности фактически осуществлялась Обществом - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсками код ОКВЭД -46.38
1.8. *Сведения об особом статусе Общества*
В соответствии с Федеральным законом РФ от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество с 01.08.2016г. включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (*далее – Реестр СМП)* в качестве микропредприятия. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности статус Общества в Реестре СМП не изменялся.
1.9. *Сведения о счетах Общества, открытых в банках РФ и действовавших в 2025г.*
- ПАО «Сбербанк России», Приморское отделение № 8635
к/с 30101810600000000608, БИК 040813608 расчетный счет № 40702810250000009617
- ПАО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК"
к/с 30101810600000000705, *БИК* 040813705 *расчетный счет* 40702810000060000219,

1.10. *Сведения о численности работников Общества:*
- среднесписочная численность за 2025 год .- 19 чел.;

- списочная численность на 31.12.2025г. – 21 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1 Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами (правилами) бухгалтерского учета, действующими в РФ.
2.2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- *Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.*
- *Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.*

2.3. Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.4. Организация, являясь СМП, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)
2.5 Учетная политика для целей бухгалтерского учета
2.5.1 Стоимостной критерий для принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (нематериального актива) - 100 тыс. руб. за единицу учета.
2.5.2 Начисление амортизации по основным средствам (нематериальным активам) производится ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем его приобретения. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.5.3 .Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением товара,
2.5.4 ТЗР, связанные с доставкой купленного товара относятся к расходам на продажу в момент его реализации
2.5.5 Оценка материально-производственных запасов и товаров при списании производится по средней себестоимости.
2.5.6. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.
2.5.7 Права пользование актовом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 13,14 ФСБУ 25/2018).
2.5.8. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления
2.5.9. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2.5.10. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.6 Учетная политика для целей налогового учета

2.6.1 Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком НДС по основной ставке.

2.6.2 Выручка признается в налоговом учете по методу начисления.

2.6.3 Транспортные расходы, относятся к расходам на продажу и пересчитываются на стоимость реализованного товара на конец отчетного периода (ст 320 НК)

2.6.4 Налоговый учет ведется Обществом на основе информации, отраженной в регистрах бухгалтерского учета, формируемых с применением автоматизированной программы *«1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, редакция 3.0»* и дополняемых организацией недостающими данными по мере необходимости

3 ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ и/или ПОЯСНЯЮЩАЯ показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3. 1. Состав активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года

3.1.1 Информация о наличии и движении основных средств по группам и в динамике 2025/2024 гг представлена в таблице:

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 695	(4 469)	214	(1)	1	(185)	-	-	-	-	-		4 909	(4 653)
	За 2024 г.	4 695	(4 002)	-	-	-	(467)	-	-	-	-	-		4 695	(4 469)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	921	(921)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		921	(921)
	За 2024 г.	921	(920)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-		921	(921)
Офисное оборудование	За 2025 г.	46	(46)	213	-	-	(34)	-	-	-	-	-		259	(80)
	За 2024 г.	46	(45)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-		46	(46)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 277	(3 070)	1	(1)	1	(131)	-	-	-	-	-		3 277	(3 201)
	За 2024 г.	3 277	(2 636)	-	-	-	(434)	-	-	-	-	-		3 277	(3 070)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		44	(44)
	За 2024 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		44	(44)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	407	(387)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-		407	(407)
	За 2024 г.	407	(357)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-		407	(387)

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 пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 731	(2 493)	-	-	-	(1 782)	-	-	-	9 731	(4 275)
	За 2024 г.	6 940	(810)	2 791	-	-	(1 684)	-	-	-	9 731	(2 493)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 791	(296)	-	-	-	(394)	-	-	-	2 791	(690)
	За 2024 г.	-	-	2 791	-	-	(296)	-	-	-	2 791	(296)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	6 940	(2 198)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	6 940	(3 586)
	За 2024 г.	6 940	(810)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	6 940	(2 198)

3.1.2 Информация о наличии и движении запасов по группам и в динамике 2025/2024 гг представлена в таблице:

Запасы

. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	158 336	-	309 418	(304 266)	-	-	X	X	163 487	-
	За 2024 г.	121 654	-	335 753	(299 072)	-	-	X	X	158 336	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	709	-	2 819	(3 112)	-	-	-	-	416	-
	За 2024 г.	919	-	3 692	(3 885)	-	-	(17)	-	709	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	148 884	-	289 297	(285 058)	-	-	-	-	153 123	-
	За 2024 г.	114 197	-	313 100	(278 430)	-	-	17	-	148 884	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8 742	-	17 302	(16 096)	-	-	-	-	9 948	-
	За 2024 г.	6 539	-	18 961	(16 757)	-	-	-	-	8 742	-

3.1.2. Остаток денежных средств и **денежных эквивалентов** (краткосрочных депозитов), размещенных на банковских счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г., подтвержден выпиской банка в сумме 72,9 **тыс. руб.** (*стр. 1250 Баланса),*

*3.1.3 Информация о наличии и движении **дебиторской и кредиторской задолженности** по группам и в динамике 2025/2024гг., раскрыта в таблице:*

Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 996	-	27 325	-	(27 182)	-	-	-	28 140	-
	За 2024 г.	34 017	-	27 644	-	(33 665)	-	-	-	27 996	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 652	-	958	-	(1 590)	-	-	-	1 019	-
	За 2024 г.	9 088	-	1 649	-	(9 085)	-	-	-	1 652	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 335	-	26 330	-	(25 017)	-	-	-	26 648	-
	За 2024 г.	24 551	-	25 269	-	(24 485)	-	-	-	25 335	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	103	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	683	-	-	-	(249)	-	-	-	435	-
	За 2024 г.	283	-	400	-	-	-	-	-	683	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	190	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	33	-	38	-	(33)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	27 996	-	27 325	-	(27 182)	-	-	X	28 140	-
	За 2024 г.	34 017	-	27 644	-	(33 665)	-	-	X	27 996	-

Обязательства

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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	90 483	-	-	(7 615)	-	-	82 868
	За 2024 г.	71 772	18 712	-	-	-	-	90 483
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	73 265	-	-	(3 263)	-	-	70 003
	За 2024 г.	55 804	17 461	-	-	-	-	73 265
Долгосрочные займы	За 2025 г.	17 218	-	-	(4 353)	-	-	12 865
	За 2024 г.	15 968	1 250	-	-	-	-	17 218
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70 177	64 981	-	(56 721)	-	-	78 437
	За 2024 г.	60 819	48 438	-	(39 080)	-	-	70 177
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 639	61 927	-	(43 875)	-	-	61 691
	За 2024 г.	34 773	42 921	-	(34 054)	-	-	43 639
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	906	747	-	(657)	-	-	996
	За 2024 г.	345	841	-	(280)	-	-	906
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 667	70	-	(9 753)	-	-	7 984
	За 2024 г.	17 840	1 578	-	(1 751)	-	-	17 667
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 775	-	-	(1 984)	-	-	2 791
	За 2024 г.	4 322	1 375	-	(923)	-	-	4 775
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 125	1 960	-	-	-	-	3 085
	За 2024 г.	3 100	-	-	(1 975)	-	-	1 125
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 341	-	-	(449)	-	-	892
	За 2024 г.	-	1 341	-	-	-	-	1 341
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	102	255	-	-	-	-	357
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	-	102
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	380	5	-	-	-	-	385
	За 2024 г.	-	380	-	-	-	-	380
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	235	17	-	(3)	-	-	249
	За 2024 г.	331	1	-	(98)	-	-	235
Итого	За 2025 г.	160 660	64 981	-	(64 336)	-	X	161 305
	За 2024 г.	132 591	67 150	-	(39 080)	-	X	160 660

3.1.4 Состав и структура расходов Общества

Расходы Общества составляют расходы от обычных видов деятельности (себестоимость услуг и управленческие расходы), и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	273 625	277 049
Затраты на оплату труда	15 687	16 224
Отчисления на социальные нужды	3 560	3 200
Амортизация	1 967	2 150
Прочие затраты	27 628	29 088
Итого по элементам	322 468	327 712
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	322 468	327 712

3.2. Сводные показатели финансовой деятельности Общества

3.2.1. Свод основных показателей результатов финансовой деятельности Общества в динамике за 2023-2025 гг. приведен *в следующей таблице.*

№ п/п	Показатель	2023 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	**2025** (тыс. руб.)	Отчет о финансовых результатах *(стр. в ОФР)*
1.	Доходы по обычным видам деятельности	323678	344948	**341530**	стр. 2110
2.	Прочие доходы	471	229	**242**	стр. 2320+стр.2340
3	Расходы по обычным видам деятельности	309445	327712	**322468**	стр. 2120+стр.2210 + стр.2220
4.	Прочие расходы	3759	13781	**16008**	стр.2330+стр.2350
5.	Налог на прибыль	2043	727	**911**	стр. 2410
6.	**Чистая прибыль (убыток)**	**8 902**	**2 957**	**2 385**	стр. 2400

Снижение в отчетном, как и в предыдущем периоде, величины прибыли явилось следствием увеличения статьи проценты уплаченные , по банковским кредитам

3.2.2.Участники Общества на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности решений о распределении прибыли и выплате дивидендов не принимали.

4. ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ в БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ в СООТВЕТСТВИИ с ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ

4.1. Информация об исполнительных органах управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности – Генеральный директор, назначенный решением участников Общества от 12.11.2013г.

Срок полномочий Генерального директора установлен Уставом Общества на 5 лет.

Смены единоличного исполнительного органа и/или назначения коллегиального исполнительного органа Общества в 2025г. не было и в 2026г. не планируетсся

4.2. Сведения об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ №14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников (единственного участника) Общества.

4.2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год утверждена в сроки, установленные законом *(Решение участников от 30.04.2025г.).*

4.2.2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год Участниками Общества на дату ее подписания не утверждена. Утверждение бухгалтерской отчетности планируется в срок не позднее 30 апреля 2026г.

27 марта 2026

Директор
ООО «Вострис» Ивашкин П.В.