



ООО "БАЛТ-МАГИСТРАЛЬ

ТРАНСПОРТНО-
ЭКСПЕДИЦИОННАЯ
КОМПАНИЯ

РФ, г. Калининград, 236022, г. Калининград, ул. Дмитрия Донского д.20, ПОМЕЩЕНИЕ LXXXI. Телефон +7(4012)72-21-05, электронная почта: office@baltmagistral.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «Балт-Магистраль». Юридический адрес: 236022, г. Калининград, ул. Дмитрия Донского д.20, ПОМЕЩЕНИЕ LXXXI. Дата государственной регистрации: 01.03.2019г. Численность сотрудников: 8 человек. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Учредители: Старченкова Лариса Станиславовна - 50% (Пять тысяч рублей), Мильская Елена Владимировна - 50% (Пять тысяч рублей). Основным видом экономической деятельности является оказание услуг экспедирования грузов железнодорожным транспортом (ОКВЭД-52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»). Общество заключает договоры от своего имени, но за счёт и в интересах заказчиков, с третьими лицами по обеспечению перевозок грузов по территории Литвы, Белоруссии. Генеральный директор Общества: Бойко Наталья Егоровна (Приказ №5 от 02.12.2019г.). Главный бухгалтер Общества: Демёшина Марина Валерьевна (Приказ №06 от 02.12.2019г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учёт в Обществе ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В силу принадлежности к субъектам малого предпринимательства, организация применяет упрощённые способы ведения учета.

Изменения: в 2025 году изменений в учётную политику не вносились.

Признание доходов: В качестве доходов от реализации учитывается сумма вознаграждения в денежной (и) или натуральной форме, поступившая на расчётный (рублёвый, валютный) счёт или в кассу Общества за оказанные услуги по транспортно-экспедиторскому обслуживанию грузов железнодорожным транспортом.

Вознаграждение Общества по договорам транспортной экспедиции определяется как разность между суммой предоставленных клиентам

тарифных ставок и суммой расходов, понесённых организацией при исполнении настоящего договора.

Авансовые платежи учитываются в доходах Общества в размере вознаграждения равном 0,70% от общей суммы, кредитового остатка по счёту 62 «Расчёты по авансам полученным» на последний день каждого текущего квартала.

Налогообложение: применяется упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».

Автоматизация: Учёт ведётся с применением программного обеспечения «1С: Предприятие».

Внереализационные доходы, определяются в порядке, предусмотренном статьей 250 НК РФ.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены развёрнуто.

3. Основные показатели

Денежные средства на расчётных счетах в коммерческих банках на 31.12.2025г.- 1 548,00 тыс. руб.

Денежные средства на депозитных счетах в коммерческом банке на 31.12.2025г.- 34 000,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 43 952,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 21 210,00 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025г.- 58 590,00 тыс. руб.

Просроченной дебиторской, кредиторской задолженности - нет.

Основные средства – 235,00 тыс. руб.

Нематериальные активы – нет.

Выручка за 2025 год – 14 514,00 тыс. руб.

Прочие доходы – 5 712,00 тыс. руб., в т.ч. % полученные – 5 040,00 тыс. руб.

Налог по УСН за 2025 год – 591,00 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 2 376,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются объекты основных средств. Согласно учётной политики в бухгалтерском учёте амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

Информация о наличии остатков материально-производственных запасов в отчётности отсутствует, что соответствует специфике оказания экспедиторских услуг.

Суммы дебиторской (43 952,00 тыс. руб.) и кредиторской (21 210,00 тыс. руб.) задолженности сопоставимы, что минимизирует возникновение кассовых разрывов. Отсутствие просроченной задолженности подтверждает дисциплину расчетов с контрагентами и является важным индикатором финансовой устойчивости.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 14 514,00 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение связано со снижением объемов реализации работ, услуг. Доходность снизилась из-за перестройки логистических цепочек.

Однако, доход по % полученным в 2025 году выше данного показателя за 2024 год на 3 148,00 тыс. руб.

Это указывает на то, что деятельность Общества носит стабильный характер, направлена на получение прибыли.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В качестве программного обеспечения используется специализированная программа «1С: Предприятие».

Книга учёта доходов и расходов ведётся автоматизированным способом.

Записи в Книге учёта доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Для целей исчисления налоговой базы учёт доходов и расходов осуществляется в Книге учёта доходов и расходов.

Дата составления текстовых пояснений 30 января 2026 года.

Генеральный директор



Бойко Н.Е.