

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 433	-	-	2 100	-	-	-	-	-	11 333
	За 2024 г.	2 058	-	11 375	-	-	-	-	-	-	13 433
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 433	-	-	2 100	-	-	-	-	-	11 333
	За 2024 г.	2 058	-	11 375	-	-	-	-	-	-	13 433

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	28 920	-	869 352	(863 104)	-	-	X	X	35 168	-
	3а 2024 г.	20 707	-	654 014	(645 802)	-	-	X	X	28 920	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	32	-	544	-	-	-	-	-	575	-
	3а 2024 г.	96	-	405	(274)	-	-	(195)	-	32	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	170	-	1 715	(1 885)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 070	(3 900)	-	-	-	-	170	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	28 718	-	867 093	(861 219)	-	-	-	-	34 593	-
	3а 2024 г.	20 611	-	649 539	(641 627)	-	-	195	-	28 718	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	437 058	-	217 391	14 448	(315 875)	-	-	-	353 022	-
	За 2024 г.	336 979	-	270 758	16 667	(201 853)	-	-	-	437 058	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127 363	-	81 024	-	(87 715)	-	-	-	120 671	-
	За 2024 г.	191 265	-	118 832	-	(113 765)	-	-	-	127 363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156 564	-	115 065	735	(156 595)	-	-	-	115 768	-
	За 2024 г.	88 085	-	141 463	13 519	(86 504)	-	-	-	156 564	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	408	-	723	-	(235)	-	-	-	895	-
	За 2024 г.	739	-	245	-	(576)	-	-	-	408	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	111 469	-	382	-	(55 536)	-	-	-	56 315	-
	За 2024 г.	103 180	-	9 275	-	(986)	-	-	-	111 469	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 793	-	(8 082)	13 713	(1 721)	-	-	-	6 703	-
	За 2024 г.	1 905	-	(2 365)	3 147	106	-	-	-	2 793	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	94	-	-	-	(84)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	92	-	3	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	27 756	-	-	-	-	-	27 756	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40 247	-	-	-	(13 988)	-	-	-	26 259	-
	За 2024 г.	37 310	-	2 937	-	-	-	-	-	40 247	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	47	-	-	-	(4)	-	-	-	44	-

8. Обязательства

8.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 449	20 491	-	(6 150)	-	-	59 790
	За 2024 г.	56 083	-	-	(10 634)	-	-	45 449
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	26 029	20 491	-	-	-	-	46 520
	За 2024 г.	36 663	-	-	(10 634)	-	-	26 029
Долгосрочные займы	За 2025 г.	19 420	-	-	(6 150)	-	-	13 270
	За 2024 г.	19 420	-	-	-	-	-	19 420
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	386 826	123 571	-	(258 666)	-	-	251 731
	За 2024 г.	273 827	217 353	43	(104 398)	-	-	386 826
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	353 995	105 726	-	(243 945)	-	-	215 775
	За 2024 г.	231 965	206 875	42	(84 888)	-	-	353 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 041	12 892	-	(8 995)	-	-	8 939
	За 2024 г.	16 714	4 826	-	(16 499)	-	-	5 041
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	51	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	2 072	-	-	(2 072)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	291	3 117	-	-	-	-	3 408
	За 2024 г.	711	-	-	(420)	-	-	291
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 740	(123)	-	(179)	-	-	1 439
	За 2024 г.	106	1 511	1	123	-	-	1 740
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 452	1 519	-	-	-	-	5 971
	За 2024 г.	2 838	1 696	-	(81)	-	-	4 452
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 636	147	-	(2 210)	-	-	15 574
	За 2024 г.	15 190	2 446	-	-	-	-	17 636
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 114	-	-	(3 114)	-	-	-
	За 2024 г.	3 545	-	-	(432)	-	-	3 114
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	546	242	-	-	-	-	788
	За 2024 г.	645	-	-	(99)	-	-	546
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	40	-	-	(30)	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	(224)	-	-	(224)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	432 275	144 062	-	(264 816)	-	X	311 521
	За 2024 г.	329 910	217 353	43	(115 032)	-	X	432 275

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	(224)	-	-
в том числе: Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	(224)	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 885	469
Затраты на оплату труда	44 470	46 658
Отчисления на социальные нужды	8 060	7 654
Амортизация	-	-
Прочие затраты	879 765	713 105
Итого по элементам	934 179	767 886
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 874)	(8 277)
Итого расходы по обычным видам деятельности	928 305	759 609

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Балтика-Транс» за 2025 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Балтика-Транс», сокращенное наименование ООО «Балтика-Транс»

Место нахождения организации: 190020 РФ, г. Санкт-Петербург

Адрес организации: 190020 РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 16, корп. 1 лит. А, пом. 15-Н, офис 224-225

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1147847090577, дата присвоения – 13.03.2014 г.

Данные о постановке на налоговый учет: ИНН 7839493060, КПП 783901001, дата постановки – 13.03.2014 г.

Филиалов и представительств на настоящий момент общество не имеет.

В совместной деятельности Общество за отчетный период не участвовало.

В 2024 году произошло увеличение уставного капитала до 500 тыс. рублей с 11.12.2024 г.

На конец 2024 года уставный капитал составил 500 тыс. руб.

Участниками общества являются:

до 28.08.2024 г. Красильников Дмитрий Александрович, ИНН 780105099678, доля в уставном капитале – 100 %, номинальной стоимостью 100 000 руб.

с 28.08.2024 г. Седова Лариса Александровна, ИНН 780156983236, доля в уставном капитале - 100 %, номинальной стоимостью 100 000 руб., с 11.12.2024 до настоящего времени 100 %, номинальной стоимостью 500 000 (Пятьсот тысяч) руб.

Органами управления ООО «Балтика-Транс» являются:

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральный директор – Корнеев Вадим Игоревич, ИНН 615425561580, с 01.06.2020 г. по 26.04.2024 г.

с 27.04.2024 г. по настоящее время - Вовчик Дмитрий Александрович, ИНН 780725338968.

Список аффилированных лиц ООО «Балтика-Транс» по состоянию на 31.12.2025 г.

Таблица 1

Ф.И.О.	Основание	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале, принадлежащая аффилированному лицу
--------	-----------	----------------------------	--

Красильников Дмитрий Александрович	участник	14.03.2014- 11.12.2024	100
Серова Лариса Александровна	участник	11.12.2024- настоящее время	100

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 18 человек, количество работников на 31.12.2025 г. – 22 чел..

2. Основные виды деятельности ООО «Балтика-Транс», являлись:

В 2024 году ООО «Балтика-Транс» осуществлял деятельность:

- Транспортно-экспедиционное обслуживание, связанное с перевозкой грузов/контейнеров Клиента, различными видами транспорта в международном и внутригосударственном сообщении..

В рамках оказываемых услуг ООО «Балтика-Транс» выступает как в роли исполнителя, так и в роли агента, «перевыставляющего» услуги других организаций.

Производство, информация по отчетным сегментам

В 2025 году основная производственная деятельность Общества велась по месту фактического нахождения организации.

За 20255 год фактический объём перевозок составил:

Таблица 2(тыс. руб.)

Объем перевозок в 2025 году	Стоимость, без НДС
Международные перевозки	805 460
Внутригосударственные перевозки	159 654
Итого	965 114

Организация не выделяет отчетные сегменты в бухгалтерской отчетности, поскольку доходы от основного вида деятельности (ТЭО международные перевозки) занимают более 90% от общей величины выручки Общества за 2025 год.

3. Основные положения Учетной политики на 2025 год.

Согласно ст. 6 ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется генеральным директором.

Бухгалтерская отчетность ООО «Балтика -Транс» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Предприятие ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов. Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированном режиме с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3 (8.3.21.1895)».

При оформлении хозяйственных операций используются унифицированные формы

первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата РФ по согласованию с Минфином РФ. При отсутствии в альбомах унифицированных форм необходимых документов применяются самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, содержащие обязательные реквизиты согласно п.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций, оформляемых первичными учетными документами, осуществляется в рублях и копейках.

3.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.5. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с требованиями раздела 2 ФСБУ 6/2020, раздела 2 ФСБУ 26/2020 по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

В состав фактических затрат на приобретение основных средств, кроме поименованных в п.16 ПБУ 26/2020, включаются проценты по заемным средствам, начисленным при приобретении

инвестиционных активов в соответствии с п.9 ПБУ 15/2008.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией при принятии объекта ОС к учету исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ОС, первоначальная стоимость которых увеличена в результате реконструкции (модернизации), начисляется исходя из остаточной стоимости объекта ОС, увеличенного на сумму реконструкции (модернизации), и оставшегося срока амортизации.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и другие).

Затраты на проведение ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

3.6. Запасы.

Материалы.

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением всех дополнительных расходов (транспортно-заготовительных расходов), поименованных в п.11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.7. Учет доходов.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В бухгалтерском учете доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от времени поступления выручки с учетом условий п.12 ПБУ 9/99.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете с учетом условий п.16 ПБУ 9/99.

3.8. Учет расходов.

Для целей бухгалтерского учета расходы организации учитываются с учетом норм Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Кроме того, в бухгалтерском учете (на счете 99 «Прибыли и убытки») и отчетности будут обособленно выделены чрезвычайные расходы в случае их возникновения.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных или иных средств, с учетом требований ПБУ 10/99.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств, материалов и другого имущества, имущественных прав,
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- расходы от продажи иностранной валюты,
- расходы по уплате отдельных видов налогов и сборов, в том числе налог на имущество,
- государственная пошлина,
- расходы на проведение собраний акционеров и ведение реестра,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- возмещение причиненных организацией убытков,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- курсовые разницы,
- сумма уценки активов,
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью,
- иные аналогичные расходы.

3.9. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Организацией с 2022 года внесены изменения в учетную политику в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В отчетном периоде корректировка учетной политики не производилась.

4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности организации

4.1. Непрерывность деятельности

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, ограничения на финансовые и торговые операции, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу, рынкам импорта и экспорта, нарушению логистических цепочек, также не исключаются иные возможные негативные последствия.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

За период с 2022-2023 год организация переориентировала международные перевозки грузов с европейских перевозчиков на Китай, Казахстан, Турцию и принимает все необходимые усилия, для продолжения своей деятельности в период создавшейся политической и экономической обстановки.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение.

Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Расчеты по договорам аренды основных средств.

В отчетный период организация не применяет ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, заключенным на условиях субаренды, на срок менее 12 месяцев, в отношении аренды имущества, обремененного договорами ипотеки арендодателя.

Организация не признает предмет аренды в качестве пользования активом и не признает обязательство по аренде по аренде по всем договорам аренды, заключенным на следующих условиях: по договорам, взятым в субаренду, по которым срок аренды может быть изменен и досрочно прекращен, в связи с тем, что арендодатель не является собственником арендуемого имущества; по договорам, заключенным на срок, не превышающий 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду; по договорам, по которым имеются ограничения в праве использования предмета аренды и получения практически всех экономических выгод (п. п. 11,12 ФСБУ 25/2018, п. 9-11 (B21-23) МСФО 16 «Аренда»). По указанным договорам право пользования активом не признается, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

На отчетную дату основных средств, полученных по договорам лизинга нет.

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.2. Доходы по обычным видам деятельности

Приоритетными направлениями деятельности являются:

- Транспортно-экспедиционное обслуживание, связанное с перевозкой грузов/контейнеров Клиента, различными видами транспорта в международном и внутригосударственном сообщении.

Объем выручки (доходов) от данного вида деятельности составляет более 99,97% в общем объеме выручки.

Доходы по обычным видам деятельности в разрезе видов деятельности (тыс. руб.) представлены в таблице:

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Сумма	Уд. вес	Сумма	Уд. вес
ТЭО	965 114	100%	772 634	100%

Увеличение выручки в 2025 году обусловлено наращиванием объема клиентской базы.

Прочие доходы

Прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.) представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доходы, связанные с продажей валюты	-	3 861
Курсовые разницы	92 797	88 154
Не принимаемые для целей налогообложения прибыли		
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	76	51
Прибыль/убыток прошлых лет	363	553
Штрафы, неустойка к получению	14 448	16 719
Проценты к получению	743	17
Прочие внереализационные доходы	73	920
Итого	108 500	110 276

4.3. Прочие расходы

Прочие расходы (тыс. руб.) представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с продажей валюты	-	3 934
Курсовые разницы	73 170	93 303
Не принимаемые для целей налогообложения прибыли	2 680	2 495
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 855	989
Штрафы, неустойка к получению	1523	3 019
Прибыль/убыток прошлых лет	512	1 993
Прочие внереализационные расходы	1270	99
Расходы на услуги банков	2717	2273
Проценты к получению (уплате)	9 731	6 902
Итого	93 458	115 121

Прекращаемая деятельность

Руководство организации не принимало решения и не планирует прекращать какую-либо часть деятельности организации.

1. Обеспечения

Обществом не выдавались какие либо поручения или гарантии. В связи с этим руководство не предполагает наступления обязательств по договорам поручительства. Резервы по возможным платежам не создавались.

2. Условные обязательства

Компания оценивает риск возникновения уменьшения экономических выгод в связи с условными обязательствами как маловероятный.

2. Связанные стороны

Связанными сторонами с ООО «Балтика-Транс» являются, Вовчик Дмитрий Александрович, Красильников Дмитрий Александрович и Седова Лариса Александровна.

Вовчик Дмитрий Александрович являлся генеральным директором ООО «Балтика Транс» с 27.04.2024 . В пользу Вовчика Дмитрий Александрович в 2025 году производились следующие выплаты:

2025 г.

Оплата по окладу	6 718 854,82
Отпуск основной	567 773,76
Удержано	1 113 593
НДФЛ	312 000,00
НДФЛ с превышения по ставке 15%	390 000
НДФЛ с превышения по ставке 18%	411 593
Всего НДФЛ	1 113 593
Страховые взносы	1 118 474,91
Травматизм	43 719,78

Других выплат в пользу Вовчика Д.А. нет.

Красильников Дмитрий Александрович – является единственным учредителем компании до 11.12.2024 г.

С ним заключен договора займа 2204/2021 от 22.04.2021, выплат в пользу Красильникова Д.А. в 2025 году не было.

Седова Лариса Александровна – является единственным учредителем компании ООО «Балтика-Транс» с 28.08.2024 г.

С ней заключен договор займа:

10122024/Седова от 10.12.2024 (22% годовых)

Контрагент	Сумма	Валюта	Дата вх.
Седова Лариса Александровна	2 100 000,00	РУБ	10.12.2024
ИТОГО за 2024 год	2 100 000,00	Руб.	

Задолженность Седовой Л.А. на 31.12.2024 года составляет 2 100 000,00 руб.

Условия заключения и исполнения договоров соответствуют рыночным условиям нормам и обычаям делового оборота.

В 2025 г. Произведен возврат по договору займа

Период	Документ	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
		Счет		Счет		
Сальдо на начало						
10.12.2024	Списание с расчетного счета БА00-004216 от 10.12.2024 19:49:06 Перевод (выдача) д.с. по дог. займа 10122024/Седова от 10.12.2024 (22% годовых) Сумма: 2100000-00Без налога(НДС) по вх.д. 3673 от 10.12.2024	58.03	2 100 000,00	51		Д

13.02.2025	Поступление на расчетный счет БА00-000218 от 13.02.2025 16:55:21 Гашение займа по дог. 10122024/Седова от 10.12.2024 (22% годовых) Сумма: 200000-00Без налога(НДС) по вх.д. 395 от 13.02.2025	51		58.03	200 000,00	Д
10.04.2025	Поступление на расчетный счет БА00-000461 от 10.04.2025 16:40:59 Гашение займа по дог. 10122024/Седова от 10.12.2024 (22% годовых) Сумма: 1000000-00Без налога(НДС) по вх.д. 1002 от 10.04.2025	51		58.03	1 000 000,00	Д
11.04.2025	Поступление на расчетный счет БА00-000452 от 11.04.2025 11:38:21 Гашение займа по дог. 10122024/Седова от 10.12.2024 (22% годовых) Сумма: 900000-00Без налога(НДС) по вх.д. 1013 от 11.04.2025	51		58.03	900 000,00	
Обороты за период и сальдо на конец			2 100 000,00		2 100 000,00	

Дивиденды выплачено 19.05.25 г.

Начислено 1500 000 рублей

НДФЛ 448 276 рублей

Выплачено 1 500 000 рублей

Других выплат в пользу Седовой Л.А. нет.

Других операций в течение 2025 года со связанными сторонами не осуществлялись.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В отчетном периоде Общество не участвовало в судебных спорах и разбирательствах.

5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации продолжение СВО, а также введение экономических санкций оказало несущественное влияние. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – 152 919 тыс. руб. при размере уставного капитала – 500 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

6. Государственная помощь

В течение отчетного периода организация не получала государственной помощи, бюджетных кредитов.

Генеральный директор _____ (Вовчик Д.А.)

Дата «__» _____ 2026 г.