

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Асстра-Санкт-Петербург»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Асстра-Санкт-Петербург» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асстра-Санкт-Петербург»

Сокращенное наименование: ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

Адрес местонахождения: 194100, Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д. 37, эт.4 офис 4.3

Почтовый адрес: 194100, Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д. 37, эт.4 офис 4.3

ИНН: 7826173553

КПП: 780201001

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ОКВЭД 52.29

Общество не имеет структурных подразделений

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника ООО «Асстра-Санкт-Петербург», 20.05.2016, зарегистрированы изменения 21.10.2020

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году - 6 человек
- в 2025 году - 4 человек

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Единоличный исполнительный орган Общества:

Глинко Александр Михайлович –директор с 05.05.2023 по настоящее время

(Решение единственного участника ООО «Асстра-Санкт-Петербург», АО «Асстра Форвардинг АГ» от 10 апреля 2025 г.)

Главный бухгалтер Общества

Клёшина Екатерина Николаевна

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 29.12.2024 № 6/н подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.2. Организационные аспекты учетной политики

- 2.2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 2.2.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.
- 2.2.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 28/2023.
- 2.2.4. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 2.2.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу,

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

- 2.2.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
- 2.2.7. Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.
- 2.2.8. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

3. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учёт и оценка основных средств и нематериальных активов

- 3.1.1. Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.
- 3.1.2. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).
- 3.1.3. Учет амортизации основных средств

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация объектов, принятых к учету в составе основных средств, начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей в пределах сроков. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Организация ежегодно пересматривает срок полезного использования объекта основных средств. Ежегодно определяет ликвидационную стоимость объекта основных средств.

Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.2. Учет сырья и материалов

3.2.1. Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

3.2.2. Формирование затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные;
- расходы на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие расходы;
- социальные отчисления.
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала

3.2.3. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве себестоимости проданных товаров / услуг, либо в качестве расходов по обычным видам деятельности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.3. Заемные обязательства

3.3.1. Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

3.4.1. Доходами от обычных видов деятельности являются:

-выручка от продаж работ/услуг (транспортно-экспедиционные, погрузочно-разгрузочные, услуги хранения, посреднические услуги, посреднические услуги).

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

3.5.1. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

3.5.2. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов»..

Расходы произведенные организацией в отчетном периоде на приобретение услуг, реализация, которых предполагается в будущем периоде учитываются на счетах 76, 97 подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

3.6. Порядок применения ПБУ 18/02

3.6.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.6.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.7. Резервы

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

3.7.1. По состоянию на конец каждого года создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 100% в случае отсутствия движения по оплате клиента от 360 дней.

3.7.2. В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

-резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с расчетом неиспользованных отпусков на отчетную дату.

-резерв предстоящих расходов

**4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Скорректирован ППА в соответствии с письмом к действующему договору аренды об увеличении арендной платы, также пересмотрен срок ППА остаток на 31.12.2024 составляет - 530 тыс.руб по сроку до 31.12.2026

Скорректирован ППА в соответствии с письмом к действующему договору аренды об увеличении арендной платы, также пересмотрен срок ППА остаток на 31.12.2025 составляет - 612 тыс.руб по сроку до 31.12.2027

4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря тыс.руб.:

	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1	3	4
Банк ВТБ ПАО	1	3	4
АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	1	3	4

4.3. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов отражено сальдо расчетов по договорам медицинского страхования, а также остаток суммы расходов, распределяемых на 12 мес, не принятых в отчетном периоде такие как использование программных продуктов, оформление пропусков. На 31.12.2024 сумма прочих оборотных активов составила 162 тыс. руб. на 31.12.2025 – 68 тыс. руб.

4.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2024г. и 31.12.2025 уставный капитал Общества составлял 483 тыс. рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

4.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.2024 год

Заимодавец/Кредитор	Дата возврата займа/кредита	Долгосрочный/Краткосрочный заем/кредит	Годовая процентная ставка	Сальдо расчетов на отчетную дату
ООО Асстра Трейд Сервисес	21.12.2024	краткосрочный	14,5 %	0 тыс руб

На 31.12.2025 год

Заимодавец/Кредитор	Дата возврата займа/кредита	Долгосрочный/Краткосрочный заем/кредит	Годовая процентная ставка	Сальдо расчетов на отчетную дату
ООО Асстра Трейд Сервисес	23.09.2026	краткосрочный	15 %	0 тыс руб

4.6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

4.12.1 Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Вид налога	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Налог на добавленную стоимость	7	
Налог на прибыль	-145	-18

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.12.2 НДС по приобретенным ценностям

Вид налога	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
НДС, подлежащий зачету		13

4.7. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2024 и 31.12.2025 прочие обязательства отсутствуют

4.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024 и 2025 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

Порядок признания выручки по методу начисления.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» в стоимость реализованной продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) на счет 90 «Продажи».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

2024 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация транспортно-экспедиционных услуг	2 588	1 635	953
Прочие	83		83
Итого, тыс.руб.	2 671	1 635	870

2025 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация транспортно-экспедиционных услуг	29 967	24 856	5 111
Прочие	516	162	354
Итого, тыс.руб.	30 483	25 018	5 465

4.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2024-2025г. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Восстановление резерва на отпуска	91	149
Проценты к получению	2 171	6
Курсовые разницы	1720	1459
Реализация основных средств, прочего имущества	457	83
Прочие внереализационные доходы и расходы	2	5
ИТОГО	4 441	1 696

Прочие расходы	Расходы 2025 г.	Расходы 2024 г.
Проценты к уплате	487	45
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание/валютный контроль	169	91
Прочие внереализационные доходы и расходы	235	
Курсовые разницы	1 276	1 416
ИТОГО	2 167	1 552

4.16 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные обязательства:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

Вид оценочного резерва/обязательства	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	начисление	149
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	списание	91

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные обязательства:

Вид оценочного резерва/обязательства	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	начисление	71
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	списание	91

Оценочные резервы по связанным сторонам не создавались.

4.17 ПРИБЫЛИ/УБЫТКИ

В 2024 году Обществом получена прибыль (6 096) тыс. рублей

В 2025 году Обществом получена прибыль 1 572 тыс. рублей

4.18 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При составлении отчета о движении денежных средств денежные потоки за 2024г, 2025г.. отражены свернуто по договорам транспортной экспедиции агентского типа, свернуто отражается Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

4.19 АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.25 действует договор Аренды:

Арендодатель	Адрес	Площадь	Срок аренды по договору
ИП Козырева Н.Ю.	Офисное помещение Санкт-Петербург, Кантемировская 37 4 этаж пом. 4.3	24 кв.м.	11 месяцев

На 31.12.2024г. по договору аренды помещения от ИП Козыревой Н.Ю. ППА составляет - 530 тыс. руб, зафиксированы арендные обязательства в сумме - 642 тыс.руб, в т.ч. НДС – 112 тыс.руб.

Из расчета действия договора аренды до 31.12.2026

В 2025г. в связи с изменением арендной платы по договору аренды помещения от ИП Козыревой Н.Ю. скорректирован ППА, на 31.12.25 составляет - 614 тыс. руб, зафиксированы арендные обязательства в сумме - 745 тыс.руб, в т.ч. НДС – 129 тыс.руб.

Из расчета действия договора аренды до 31.12.2027

Договор автоматически (без заключения дополнительного соглашения) возобновляются (считаются перезаключенными) на тот же срок и на тех же условиях в случае если за 30 (тридцать) календарных

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

дней до даты окончания Срока действия договора ни одна из Сторон не заявит о своем нежелании пролонгировать.

5 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лицом, осуществляющим прямой контроль над обществом, является Asstra Forwarding AG

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 приводим перечень связанных сторон за 2025г. Все операции со связанными сторонами проводились в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Асстра Белорашиа
Асстра Вайсрусланд
Асстра Рус
АССТРА ТРЕЙД СЕРВИСЕС ООО
Асстра Форвардинг АГ

6 ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 и 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1 Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет;

8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не выявлено.

9 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Текущая ситуация с событиями на Украине, введением в т.ч. странами ЕС санкций в отношении Российской Федерации оказала существенное влияние на деятельность нашей организации. Основным видом деятельности ООО Асстра-Санкт-Петербург является внешнеэкономическая деятельность, в результате текущей геополитической ситуации существенно сократился объем транспортно-экспедиционных услуг

В результате указанных обстоятельств имеют место сокращение объема сделок, количества договоров с контрагентами, снижение выручки. Эти факторы указывают на наличие неопределенности, которая может вызывать сомнения в способности Компании продолжать непрерывно

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год**

ООО «Асстра-Санкт-Петербург»

свою деятельность. Вместе с тем, руководство Компании не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Компании в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Компании не может точно и надежно оценить в денежном выражении возможное влияние данных событий на финансовое положение Компании в ближайшей перспективе ее деятельности. При этом, Компания не ожидает последствий, приводящих к прекращению деятельности Компании в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. В настоящее время Компания продолжает свою деятельность в обычном режиме. По итогам года проводится анализ хозяйственных и операционных расходов с целью дальнейшей оптимизации деятельности за счет сокращения расходов.

Генеральный директор



Глинко А.М.

11.03.2026