

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «БАЛТВАГОН»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТВАГОН» (ООО «БАЛТВАГОН») (далее – Организация) зарегистрировано 17.01.2011 регистрационной палатой Санкт-Петербурга, ОГРН 1117847007992, ИНН 7816504157, КПП 470301001. Адрес местонахождения: 193149, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, д. Новосаратовка, наб. Октябрьская, дом СООР 31А, пом.64.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Меркулов Александр Александрович— 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Занадворов Александр Васильевич — 50% доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Меркулов Александр Александрович, действующий на основании Протокола № 01 от 01.04.2011.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность вспомогательная, прочая, связанная с перевозками – ОКВЭД 52.29.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств, проценты по займам, учитываются в составе прочих расходов.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Переоценка не производилась.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 140 121 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3 883 тыс. руб.

4.2. Фонд оплаты труда.

В 2025 году Фонд оплаты труда Организации составил 2 294 тыс. руб.,

5. Аренда помещений.

Организация арендует офисные помещения по договору субаренды нежилого помещения № 07-АС/25 от 19.03.2025 с АО «ВОДОХОД, ПАССАЖИРСКИЙ ПОРТ» по адресу: 193149, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, д. Новосаратовка, наб. Октябрьская, дом СООР 31А, пом.64, Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 49,6 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 551,416 тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «БАЛТВАГОН»

«05» марта 2026 г.



А.А. Меркулов