

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

### I. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АСП Балт».
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «АСП Балт».
- 1.3. ИНН 7838374896, КПП 780201001, ОКТМО 40314000, ОГРН 1077847022736.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 194100, г.Санкт-Петербург, Кантемировская ул, д. 37, литер А, этаж 3, офис 3Е.
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Пономарева Татьяна Дмитриевна.
- 1.6. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2.
- 1.7. Размер уставного капитала организации: 12 000 рублей, 100 процентов уставного капитала принадлежат Пономаревой Т.Д.. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.8. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 № ЮЭ9965-25-30906368.
- 1.9. Основные виды деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

### II. Сведения об учетной политике

2.1 Способ определения выручки: В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от организации транспортно-экспедиционных услуг (выбор с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н)

2.2 Расходы признаются: В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания транспортно- экспедиционных услуг (выбор с учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н)

2.3 В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога: Предприятие находится на упрощенном режиме налогообложения, объект - доходы, уменьшенные на величину понесенных расходов. Для налогообложения учитываются только оплаченные доходы и расходы, в т.ч. авансы полученные, за минусом возвращенной суммы авансов (Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ, Закон Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36)

2.4 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

### 2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.9.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.10. Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20))

2.11. 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.

## III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

- 3.1. Дивиденды в 2025г не выплачивались
- 3.2. Выручка за 2025 год составила 70 896 тыс. руб
- 3.3. Расходы на оплату труда за 2025г. составили 3 241 тыс.руб
- 3.4. По итогам 2025г. Обществом получена прибыль 2 980 тыс.руб
- 3.5 Лимит доходов в 60 млн руб. превышен в декабре 2025г.

За 2025 год у нас нет или отсутствует информация

- о недобросовестности сотрудников, оказавших отрицательное влияние на нашу организацию
- о событиях после отчетной даты
- об условных фактах хозяйственной деятельности

Руководитель организации:  /Пономарева Т.Д.

"23" 03 2026г.

