

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский Эскорт»

ИНН 7805069008, КПП 780501001, ОГРН 1027802751261

Адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Ивана Черных ул, дом № 29, участок А, помещение 23Н

1. Общая информация об организации.

ООО «Балтийский Эскорт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основной виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при

одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца,

следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № А-05/2025 от 28.02.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург г, Ивана Черных ул, дом № 29, участок А, помещение 23Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 700 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Бабуров Андрей Геннадьевич, доля участия — 50 процентов;

Капустник Игорь Викторович, доля участия — 29 процентов;

Васильев Юрий Иванович, доля участия — 21 процент.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Капустник Игорь Викторович.

Главный бухгалтер — Барыльникова Светлана Викторовна.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о финансовых результатах;

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.	29	-	70	(70)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	70	(70)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 781	-	29 395	(31 176)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 558	(2 777)	-	-	-	-	1 781	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	1 781	-	29 395	(31 176)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 558	(2 777)	-	-	-	-	1 781	-
Итого	За 2025 г.	1 810	-	29 465	(31 246)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	29	-	4 558	(2 777)	-	-	-	-	1 810	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	600	(600)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	600	(600)	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	439	-	839	-	(368)	-	(31)	-	910	-
	За 2024 г.	1 803	-	380	-	(1 744)	-	(263)	-	439	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	345	-	412	-	(344)	-	-	-	413	-
	За 2024 г.	410	-	345	-	(410)	-	-	-	345	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	389	-	(14)	-	(31)	-	389	-
	За 2024 г.	508	-	14	-	(508)	-	(263)	-	14	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24	-	12	-	(3)	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	28	-	3	-	(7)	-	-	-	24	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	480	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	11	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	59	-	-	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	356	-	-	-	(339)	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	439	-	839	-	(368)	-	(31)	X	910	-
	За 2024 г.	1 803	-	380	-	(1 744)	-	(263)	X	439	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	445	445	353	353	438	438
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	413	413	329	329	410	410
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	33	33	24	24	28	28

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 008	7 176	-	(5 741)	-	-	7 443
	За 2024 г.	4 338	5 689	-	(4 019)	-	-	6 008
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	416	-	(22)	-	-	416
	За 2024 г.	190	22	-	(190)	-	-	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 603	6 339	-	(5 603)	-	-	6 339
	За 2024 г.	3 477	5 596	-	(3 470)	-	-	5 603
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	2	-	(3)	-	-	2
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	398	-	-	-	-	398
	За 2024 г.	350	-	-	(350)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	(9)	-	-	10
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	148	-	-	(19)	-	-	129
	За 2024 г.	94	54	-	-	-	-	148
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	83	-	-	(2)	-	-	81
	За 2024 г.	83	1	-	-	-	-	83
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	129	21	-	(82)	-	-	68
	За 2024 г.	125	13	-	(8)	-	-	129
Итого	За 2025 г.	6 008	7 176	-	(5 741)	-	X	7 443
	За 2024 г.	4 338	5 689	-	(4 019)	-	X	6 008

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	212	3	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	210	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2	3	-

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 714	4 307
Отчисления на социальные нужды	1 291	995
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 465	768
Итого по элементам	7 469	6 070
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 469	6 070