Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Балт» за 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Зеленое поле» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балт»
Сокращенное наименование: ООО «Балт»
Основным видом деятельности ООО «Балт» (далее – Общество) в 2025 г. являлось предоставление услуг по переработке сырья ,складская обработка грузов, услуги складского хранения.
Общество зарегистрировано по адресу: 243400, Брянская обл., Почепский р-н, г. Почеп, ул. Молодежная, д.33.
Численность работающих на 31.12.2025 г составила 65 чел. По сравнению с предшествующим годом численность работающих не менялась.
Единоличным исполнительным органом по состоянию на 31 декабря 2025 г. является генеральный директор Иванов Сергей Юрьевич.
Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен.
Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Балт» (100%)

2. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса.
ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Доходы, расходы

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.

Классификация денежных потоков в Отчете о движении денежных средств
Поступления денежных средств от арендаторов отражаются по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее отражаются свернуто.

Изменения учетной политики в отчетном 2024 году

Изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

Изменения учетной политики в 2025 году

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Доходы и расходы от основных видов деятельности

Доходы по основным видам деятельности:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	за 2025 год	за 2024 год
Услуги по переработке сырья	32606	34256
Складская обработка грузов	58424	45097
Услуги хранения	3140	3425
Всего доходы от основных видов деятельности	**94170**	**82778**

Структура себестоимости продаж (расшифровка показателей по строке 2120):

(тыс. руб.)

Статьи затрат	за 2025год	за 2024 год
Аренда зданий,оборудования	15780	15780
Этикетка	1505	1247
Материальные затраты (зап. части)	2207	1956
ГСМ,услуги лабораторий	4660	2779
Всего управленческие расходы	**24152**	**21762**

Структура управленческих расходов (расшифровка показателей по строке 2220):

(тыс. руб.)

Статьи затрат	за 2025 год	за 2024 год
Оплата труда	54851	46241
Страховые взносы	16455	13872
Услуги ветстанции	386	312
Прочие	355	378
Всего управленческие расходы	**69758**	**60803**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

В соответствии с Федеральным законом от 08.03.2022 N 46-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" решение об уменьшении

уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов или ликвидации Общества не принималось.

Руководство не оценивает данные условия как фактор, вызывающий значительную неопределенность в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в связи с тем, что стоимость чистых активов имеет положительную динамику (за отчетный период рост составил 9,5%), текущая операционная деятельность обеспечивает своевременное исполнение обязательств, не ожидается сокращения объемов реализации услуг ключевому покупателю, а также отсутствуют иные факторы, которые в отдельности или в совокупности могли вызывать неопределенность в непрерывности.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

4. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Организация подвержена влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе:
- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;
- санкции.

Общеэкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022г.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Организации.

Организацией в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на сокращение затрат и повышение эффективности использования ресурсов.

Генеральный директор
ООО «Балт» Иванов С.Ю.

Дата подписания: 29 января 2025г