

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «БАЛТИНВЕСТ ГРУПП»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИНВЕСТ ГРУПП»

Сокращенное наименование: ООО «БАЛТИНВЕСТ ГРУПП»

Дата государственной регистрации: 10.10.2006 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 5067847427896

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) :7839343234

Место нахождения организации: 190020, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Екатерингофский, ул. Циолковского, д.1, корп. 2, литера В, помещение 4-н, помещ. 11

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Васильев Владимир Михайлович	10 000,00	100%

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Зауст Станислав Александрович назначен генеральным директором Общества Решением единственного учредителя №1 от 14.08.2017г.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.10.1)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 0 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту - учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

3. Существенные способы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

4. Состав основных средств и амортизация

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
01.01	1 155 403,57	
Здание АБК (773,8 кв.м.) инв.№00000013	200 000,00	
Здание лесопильного цеха (237 кв.м.) инв №0000014	50 000,00	
Здание проходной (175,6 кв.м) инв №00000015	100 000,00	
Здание ремонтной мастерской (1214,8 кв.м.) инв №00000016	150 000,00	
Здание склада ГСМ (19,8 кв.м.) инв №00000017	50 000,00	
Земельный участок 14999 кв.м	148 318,18	
Компьютер инв №00000007	150 104,27	
Компьютер инв №00000010	204 690,45	
Копировальный аппарат инв №00000001	33 368,64	
Монитор 17** инв №00000003	5 389,83	
МФЦ инв №00000004	10 498,30	
Ноутбук инв №00000005	17 974,58	
Ноутбук инв №00000006	24 152,54	
Системный блок инв №00000002	10 906,78	
Итого	1 155 403,57	

Основные средства	Дебет	Кредит
02		457 085,39
Компьютер инв №00000007		150 104,27
Компьютер инв №00000010		204 690,45
Копировальный аппарат инв №00000001		33 368,64
Монитор 17** инв №00000003		5 389,83
МФЦ инв №00000004		10 498,30
Ноутбук инв №00000005		17 974,58
Ноутбук инв №00000006		24 152,54
Системный блок инв №00000002		10 906,78
Итого		457 085,39

5. Анализ движения денежных средств за 2025 год

Вид движения Статья движения денежных средств	Сумма
Общий остаток на начало	1 412
Поступление	265 000
Расчеты по налогам и сборам	70 000
Прочие поступления	70 000

Расчеты с покупателями и заказчиками	195 000
Оплата от покупателей	195 000
Списание	262 369
Прочие доходы и расходы	25 119
Услуги банков	25 119
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	237 250
Оплата поставщикам (подрядчикам)	237 250
Чистый денежный поток	2 631
Общий остаток на конец	4 044

6. Дебиторская задолженность на отчетную дату

Основным дебитором является ООО «ТрансСистемаСтрой» - 4069200,00 (просроченная)

7. Кредиторская задолженность на отчетную дату

Кредиторская задолженность состоит из:

Задолженность перед поставщиками – 10536087,00 ООО «РЕСУРС» – просроченной нет;

Задолженность перед бюджетом – 0,00 –

Задолженность по заработной плате отсутствует

8. Финансовый анализ за 2025 год

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	0,660
Коэффициент быстрой ликвидности	0,660
Коэффициент абсолютной ликвидности	0
Коэффициент наличия собственных средств	-0,432
Рентабельность продукции	0 %

Рентабельность компании	0 %
Рентабельность активов	-2,83 %
Рентабельность продаж	-100,00 %