Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "БАЛАНС"
За 2025 год

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "БАЛАНС"

Сокращенное наименование ООО "БАЛАНС"

Адрес: 191124, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Смольнинское, пр-кт Смольный, дом 9, литера А, квартира 1

ИНН 7806550242, КПП 784201001

ОКПО 33477214

ОГРН 1187847288617

В соответствии с Законом РФ «О государственной регистрации юридических лиц» Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10.10.2018 года за основным государственным номером 1187847288617.

Учредителем ООО "БАЛАНС" являются Немчиков Николай Игоревич. Размер доли - 100% уставного капитала Общества.

ООО "БАЛАНС" является юридическим лицом. Не имеет в своем составе филиалов, представительств, дочерних предприятий, обособленных подразделений.

Органами управления ООО "БАЛАНС" являются:
- общее собрание акционеров (единственный акционер);
- единоличный исполнительный орган Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральным директором ООО "БАЛАНС" с 29.03.2022 назначен Немчиков Николай Игоревич.
Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 2 человека.

Основным видом деятельности ООО "БАЛАНС" является Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (ОКВЭД 28.25).

Система налогообложения — общая (традиционная) система налогообложения (ОСНО).

Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 21 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерская отчетность ООО "БАЛАНС" за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н;

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

• актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

• актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

• актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

• актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

• актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

• актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;

• представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

— часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

— обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,

— обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Расшифровка наличия и движения основных средств в таблице № 4. Основные средства.

Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы и товары	13266,00	3610,00	0,00	16876,00
ИТОГО:				16876,00

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
ДЗ	23688,00	519,00	4251,00	19957,00
КЗ	56296,00	111,00	1366,00	55041,00

Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 23 тыс. рублей.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "БАЛАНС".

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Немчиков Николай Игоревич	Гражданин РФ, Бенефициарный владелец	100% уставного капитала Общества	29.03.2022 г.
2	Немчиков Николай Игоревич	Гражданин РФ, Директор	лицо, имеющее право без доверенности действовать	

			от имени юридического лица	

Операции со связанными сторонами

В 2025 году расчетов с акционерами Общества не производилось.

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 году управленческому персоналу заработная плата начислялась в соответствии с Положением по оплате труда. Оплата труда – 429 тыс. рублей, страховые взносы – 131 тыс. рублей. Договоры аренды, поставки и оказания услуг с управленческим персоналом не заключались.

(п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Капитал

Убыток за 2025 год составил 3 127 тыс. руб. Непокрытый убыток, отраженный по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2025 год составил 4 864 тыс. руб.

Существенная ошибка

Критерий уровня существенности статьи бухгалтерского учета, для формирования бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности. В 2025 году существенных ошибок не выявлено.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Общество не принимало решение о прекращении какой-либо хозяйственной деятельности (ее части), информация о которой подлежала раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденным Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н. Прекращенные операции, предусмотренные в соответствии с ПБУ 16/02, в 2025 году отсутствовали.

Непрерывность деятельности

Оценка руководством способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность основывается на среднесрочном и долгосрочном планировании. Отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, что подтверждается следующими фактами и обстоятельствами:

- Общество регулярно выплачивает заработную плату работникам;
- Общество своевременно перечисляет налоговые платежи в бюджет;
- Общество своевременно предоставляет бухгалтерскую и налоговую отчетность;
- Общество полностью рассчитывается с контрагентами по обязательствам;

На момент выпуска данной бухгалтерской отчетности никто из контрагентов, а также государственных органов, не обращался в суды с требованием о принудительной ликвидации Общества. Руководству также не известно о таких намерениях. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности, финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев.

Руководство предприятия не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности ООО "БАЛАНС" продолжать деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор Немчиков Николай Игоревич

«15» марта 2026 г.

.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 348	(4 816)	-	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-	16 348	(6 408)
	За 2024 г.	11 932	(2 730)	4 416	-	-	(2 086)	-	-	-	-	-	16 348	(4 816)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	16 348	(4 816)	-	-	-	(1 592)	-	-	-	-	-	16 348	(6 408)
	За 2024 г.	11 932	(2 730)	4 416	-	-	(2 086)	-	-	-	-	-	16 348	(4 816)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 942	6 533	9 202
в том числе: Транспортные средства	4 942	6 533	9 202
Неамортизируемые основные средства - всего	4 998	4 998	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	4 998	4 998	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 416	-	-	(4 416)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 416	-	-	(4 416)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-