

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
«ООО «БалтМашСервис»

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БалтМашСервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 год, 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).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БалтМашСервис»
Сокращенное наименование	ООО «БалтМашСервис»
Юридический адрес	190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 4, литера А, кв. 1
Фактический адрес	190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 4, литера А, кв. 1
ИНН / КПП	7839365809 / 783901001
ОГРН	1077847596628
Дата регистрации	20.09.2007
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки
Численность сотрудников на 31.12.2025 год	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю Попову Михаилу Александровичу

1.3 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Попов Михаил Александрович

Главный бухгалтер Общества: Попов Михаил Александрович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 2 966 098,73 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 471 403,32 руб. (списание кредиторской задолженности в связи с закрытием (ликвидацией) контрагентов + полученные проценты за размещение денежных средств на депозитные счета)

Затраты составили:

- Себестоимость продаж – 1 939 564,65 руб.;
- Управленческие расходы – 486 335,14 руб.;
- ФОТ – 388 800,00 руб.;
- Страховые взносы – 108 000,00 руб.;
- Расходы на услуги банка – 49 143,10 руб.
- Прочие расходы – 199 852,90

1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

- 2 008 911,65 – предоплата поставщикам за товар, который будет реализован в 2026 году
- 8 475,00 – остаток денежных средств на едином налоговом счете
- 12 578,86 – текущая задолженность покупателей за проданный товар
- 82 907,60 – выплаченные денежные средства директору в подотчет на хоз. нужды организации.

Кредиторская задолженность

- 182 711,63 – задолженность по налогам и взносам срок уплаты который наступит в 2026 году
- 3 972 589,98 – задолженность поставщикам за купленные товары и оказанные услуги, которая будет погашена в 1 квартале 2026г.
- 1 937 704,03 – полученная ранее предоплата от заказчика за товар, который будет реализован в 2026 году

2. 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 генерального директора.

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
 - Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020).
При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата составления текстовых пояснений – 16 марта 2026 год

Генеральный директор _____ / Попов М.А./