ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Балтприбор»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Балтприбор»** (**ООО «Балтприбор»**) (далее – Организация) зарегистрировано 16.06.2000 регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (Свидетельство о государственной регистрации № 115282), ОГРН 1027802515784, ИНН 7804146299, КПП 781401001. Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, Комендантский пр-кт, д. 43, к.3, литер А, офис 4-И.

1.2. Уставный капитал Организации: 5 000 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Гришечкин Евгений Владимирович — 49% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Макаркина Елена Николаевна — 51 % доли в уставном капитале, занимает должность первого заместителя генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Гришечкин Евгений Владимирович, действующий на основании Протокола № 43/2021 от 08.09.2021.

1.5. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием – ОКВЭД 46.69.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 13 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 16 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

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 (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с их приобретением, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату совершения хозяйственной операции.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.9. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды.

3.10. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в

иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):
Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства (строка баланса 1150)

Пояснения 4 к балансу

Нематериальные активы (строка баланса 1110)

Пояснения 3 к балансу.

Материально-производственные запасы (строка баланса 1210)

Пояснения 6 к балансу

Изменений способа оценки материально-производственных запасов в течение 2025, 2024 г не производилось. Переданных в залог материально-производственных запасов нет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Денежные средства (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 1 748 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 3 836 тыс. рублей

Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность – Пояснения 7 к балансу

Капитал (строка баланса 1300)

Информация по строке отражает собственный капитал компании, состоящий из:

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	5 000	5 000
Добавочный капитал	64 189	23 189
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	84 641	47 936
ИТОГО:	**153 830**	**76 125**

Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил 36 705 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться учредителями ООО «Балтприбор» на общем собрании.

Долгосрочные обязательства (строка 1410)

Расшифровка - Приложения 1,2

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1510)

Расшифровка – Приложения 3,4

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка – Приложения 5,6

5. Сведения о доходах и расходах

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

Статья доходов	**2025**	**2024**
Продажа товаров	1 315 989	226 780
ИТОГО:	**1 315 989**	**226 780**

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование	**2025**	**2024**
Себестоимость продаж	1 173 604	140 240
Коммерческие расходы	54 306	39 429
ИТОГО:	**1 227 910**	**179 669**

Проценты к получению (строка 2320)

Наименование	**2025**	**2024**
Проценты к получению	38	157
ИТОГО:	**38**	**157**

Проценты к уплате (строка 2330)

Наименование	**2025**	**2024**
Проценты к уплате	55 110	30 779
ИТОГО:	**55 110**	**30 779**

Прочие доходы (строка 2340)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	**2025**	**2024**
Реализация прочего имущества	54 596	-
Реализация основных средств	-	2300
Курсовые разницы	94	52
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 238	1 170
Финансовая помощь	15 000	-
Прочие	7 137	186
ИТОГО:	**78 065**	**3 708**

Прочие расходы (строка 2350)

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	**2025**	**2024**
Факторинг	-	8 805
Расходы на услуги банков	469	443
Реализация основных средств	-	1 238
Реализация прочего имущества	46 264	-
Госпошлина	1 315	-
Прочие	8 623	891
ИТОГО:	**56 671**	**11 377**

Налог на прибыль (доходы) организации (строка 2460)

Наименование показателей	**2025 год (ставка 25%)**	**2024 год (ставка 20%)**
Текущий налог на прибыль по ставке	14 239	2 358

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составляет 41 305 тыс.руб.

6. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 г и 2024 г Общество не получало целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

7. События 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.

8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращении деятельности»

Общество не намерено в ближайшем будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Приложение 1

Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	119 000 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	65 000 000,00
Итого по строке:	**184 000 000,00**

Приложение 2

Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	59 500 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	87 000 000,00
Итого по строке:	**146 500 000,00**

Приложение 3

Строка 1510 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	15 730 475,41
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02	1 796 983,62
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	19 294 520,62
Итого по строке:	**36 821 979,65**

Приложение 4

Строка 1510 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	181 746 070,67
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	27 098 191,89
Итого по строке:	**208 844 262,56**

Приложение 5

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	197 362 260,36
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	326 700,94
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	701 965 494,85
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-116 994 249,14
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	6 661 550,09
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	46 750,34
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	332 715,33
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 380,47
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	135,56
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	81 003 712,44
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	601 487,18
Итого по строке:	**871 307 938,42**

Приложение 6

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	274 571 939,80
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	251 345,52
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	21 170 530,64
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-3 528 421,78
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	20 830 053,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	8 794 314,94
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 097,20
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	241 157,42
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	2 422,56
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	987 757,92
Итого по строке:	**323 324 197,22**

Генеральный директор Гришечкин Е.В.