

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025
года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью " БАЛТМЕГАЛИТ "

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТМЕГАЛИТ"
Сокращенное наименование	ООО " БАЛТМЕГАЛИТ "
ИНН	3906303666
КПП	390601001
ОГРН	1133926032657
Юридический адрес	236010, Калининградская обл., Калининград г, Правая наб., строение 25

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 02.09.2013.

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Основные положения учётной политики:

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

5. Запасы.

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.

6. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Иная существенная информация раскрыта в табличной части пояснений.

7. Нематериальные активы									
7.1. Капитальные вложения в нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	74	-	-	-	-	-	74	-
	3а 2024 г.	74	-	-	-	-	-	74	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	74	-	-	-	-	-	74	-
	3а 2024 г.	74	-	-	-	-	-	74	-

8. Основные средства												
8.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	19 446	(7 437)	-	-	-	(1 090)	-	-	-	19 446	(8 528)
	3а 2024 г.	16 946	(6 361)	2 500	-	-	(1 076)	-	-	-	19 446	(7 437)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	19 362	(7 364)	-	-	-	(1 090)	-	-	-	19 362	(8 454)
	3а 2024 г.	16 862	(6 288)	2 500	-	-	(1 076)	-	-	-	19 362	(7 364)
Сооружения	3а 2025 г.	85	(73)	-	-	-	-	-	-	-	85	(73)
	3а 2024 г.	85	(73)	-	-	-	-	-	-	-	85	(73)
8.2. 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	10 919	12 009	10 586									
в том числе:												
Здания	10 907	11 998	10 574									
Сооружения	12	12	12									

8.3. 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.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-	-

[illegible]

10. Дебиторская задолженность											
10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 169	-	-	-	(630)	-	-	-	1 539	-
	3а 2024 г.	3 990	-	709	-	(2 530)	-	-	-	2 169	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 426	-	-	-	-	-	-	-	1 426	-
	3а 2024 г.	3 247	-	709	-	(2 530)	-	-	-	1 426	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	630	-	-	-	(630)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	630	-	-	-	-	-	-	-	630	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	111	-
	3а 2024 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	111	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	2 169	-	-	-	(630)	-	-	X	1 539	-
	3а 2024 г.	3 990	-	709	-	(2 530)	-	-	X	2 169	-
10.2. Просроченная дебиторская задолженность											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	717	717	1 347	1 347	3 877	3 877					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	717	717	717	717	3 247	3 247					
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	630	630	630	630					

11. Обязательства									
11.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	53 366	-	-	-	-	-	53 366	
	3а 2024 г.	52 278	1 088	-	-	-	-	53 366	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	53 366	-	-	-	-	-	53 366	
	3а 2024 г.	52 278	1 088	-	-	-	-	53 366	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 302	138	-	(944)	-	-	496	
	3а 2024 г.	1 258	56	-	(12)	-	-	1 302	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	979	22	-	(944)	-	-	57	
	3а 2024 г.	944	35	-	-	-	-	979	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	323	78	-	-	-	-	401	
	3а 2024 г.	314	21	-	(12)	-	-	323	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	54 668	138	-	(944)	-	X	53 862	
	3а 2024 г.	53 536	1 144	-	(12)	-	X	54 668	
11.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Всего	35	979	944						
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	979	944						

12. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1 090	1 076
Прочие затраты	252	392
Итого по элементам	1 343	1 468
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 343	1 468

Генеральный директор _____Баженов М. О.