

Общество с ограниченной ответственностью
«БалтСибКонсалт»

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

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БалтСибКонсалт»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «БалтСибКонсалт»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 4703101867, КПП 781601001, ОКТМО 40906000, ОГРН 1084703000150

1.4. Юридический и почтовый адрес:

1.5. 192288, г.Санкт-Петербург, Дунайский пр-кт, д.55, к.1 кв. 408

1.6. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Колесник Наталия Евгеньевна, генеральный директор

1.7. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Колесник Наталия Евгеньевна, генеральный директор. Ведение бухгалтерского учета производится компанией ООО «Петербургский проект» (ИНН 7840369149) по договору аутсорсинга.

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 человека

1.9. Размер уставного капитала организации: 100000,00 (сто тысяч) рублей 00 копеек

Участниками являются:

- Колесник Наталия Евгеньевна с долей 100%

1.10. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%

1.11. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%

1.12. Дата регистрации в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.

1.13. Основной вид деятельности организации:

69.10 – Деятельность в области права

1.14 Прочие вопросы деятельности организации:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Сведения об учетной политике

2. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №УП/2025 от «27» декабря 2024 года. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1	Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ: <u>Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»</u>	Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и: а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 8/2010 в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание, г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета, д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.
2.2	Способ определения выручки: <i>Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н</i>	Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
2.3	Расходы признаются: <i>Признаются с</i>	Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий: а) расход производится в соответствии с конкретным договором,

	учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н	требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; б) сумма расхода может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.
2.4	Прочая информация об Учетной политике организации	а) Учет основных средств: После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения б) Учет запасов: Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. Пояснения по финансовым результатам деятельности Общества

3.1.1. Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 4 972 тысячи рублей,
- прочие доходы – 26 тысяч рублей - начисленные проценты по данным договорам займа

3.1.2. Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности – 3 943 тысячи рублей, в том числе:
 - затраты на оплату труда – 1 110 тысяч рублей
 - отчисления на соц. нужды – 290 тысяч рублей
 - прочие расходы по текущей деятельности – 2 543 тысяч рублей
- прочие внереализационные расходы – 369 тысяч рублей

3.1.3. Налог при УСН за 2025 год – 40 тысяч рублей

3.1.4. Прибыль за 2025 год составила 646 тысяч рублей.

3.1.5. Общество предполагает продолжение деятельности.

3.2. Пояснения по имуществу Общества

Инвентаризация общества проводилась 22.12.25, согласно Приказу №1/2025-ИНВ от 22.12.25

Основные средства и нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Остатки товарно-материальных ценностей незначительны, на сумму 2 тыс. рублей.

Денежные средства и их эквиваленты составляют:

- на расчетном счету – 50 тысяч рублей
- в кассе предприятия - отсутствуют

3.3. Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности Общества

3.3.1 Финансовые вложения состоят из выданных долгосрочных займов на сумму 114 тыс. рублей

3.3.2. Сумма дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности Поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам и услугам (87 тыс. рублей), Заказчиков по оказанным, но не оплаченным услугам (23 430 тыс. рублей) и ФНС в части предоплаты на ЕНС (89 тыс. рублей).

3.3.3. Сумма кредиторской задолженности состоит из текущей задолженности перед поставщиками (482 тыс. руб), текущей задолженности перед Заказчиками (1 613 тыс. рублей), перед подотчетными лицами по предоставленным авансовым отчетам (618 тыс. рублей), и ФНС в части начисленных, но неоплаченных налогов (60 тыс. рублей)

3.4. Продолжение деятельности общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Оценивая возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, мы пришли к выводу, что такое влияние на Общество будет незначительным и не повлияет на возможность продолжения деятельности.

Руководитель организации: _____/Колесник Н.Е.

Главный бухгалтер организации: _____/ Колесник Н.Е.

"19"марта 2026 г.