

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Балтшинресурс» за 2025 год

1. Общие положения

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также учетной политикой Общества. Отчетность составлена с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтшинресурс».

ИНН: 3906281733.

Место нахождения: 236010, г. Калининград, пр-кт Победы, д. 221.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

3. Анализ динамики активов и обязательств

За отчетный период валюта баланса Общества сократилась на 218 461 тыс. руб. (или на 99,9%) и составила на 31 декабря 2025 года 301 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 218 762 тыс. руб.). Уменьшение активов обусловлено:

- снижением стоимости материальных внеоборотных активов (основных средств) с 4 086 тыс. руб. до 76 тыс. руб.;
- полным выбытием запасов (с 92 053 тыс. руб. до 0);
- сокращением дебиторской задолженности и прочих оборотных активов с 119 899 тыс. руб. до 7 тыс. руб.;
- уменьшением остатка денежных средств с 2 724 тыс. руб. до 579 тыс. руб.

4. Структура и динамика капитала и обязательств

Собственный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 191 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года (168 524 тыс. руб.).

Существенное снижение капитала обусловлено убыточной деятельностью в предыдущие периоды. Величина собственного капитала остается положительной.

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату составляют 2 тыс. руб. (на начало года – 1 052 тыс. руб.). Кредиторская задолженность значительно сократилась и составляет 382 тыс. руб. (на начало года – 42 889 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода составляют 107 тыс. руб.

5. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 599 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 22 317 тыс. руб.). Формирование прибыли обусловлено:

- получением выручки от продаж в размере 2 176 тыс. руб.;
- расходами по обычным видам деятельности в сумме 3 318 тыс. руб.;
- прочими доходами в размере 1 978 тыс. руб.;
- расходами по налогу на прибыль в размере 237 тыс. руб.

Несмотря на положительный финансовый результат, выручка от продаж сократилась по сравнению с предыдущим годом более чем в 115 раз (с 251 234 тыс. руб. до 2 176 тыс. руб.), что свидетельствует о существенном снижении масштабов операционной деятельности.

6. Существенные события после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на оценку финансового положения Общества, отсутствуют.

7. Оценка непрерывности деятельности

Общество сохраняет положительную величину собственного капитала и завершило отчетный период с чистой прибылью. Вместе с тем наблюдается значительное сокращение масштабов операционной деятельности и активов. Руководством Общества принимаются меры, направленные на стабилизацию финансового положения и восстановление объемов деятельности.