

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТСТРОЙСЕРВИС"

Регистрирующий орган наименование: Управление Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Адрес регистрирующего органа: 236039, г. Калининград, пл. Калинина, д. 1, помещение 1.

Дата регистрации: 13.03.2006 г.

ОГРН№ 1063905035083

ИНН/КПП: 3905073201/390601001

Юридический адрес: 236022, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Заводская, д.11, литер А, офис VII

Общество не имеет лицензий.

Исполнительный орган - генеральный директор Давидович Николай Александрович.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества является:

- физическое лицо Кирьякиди Савва Павлович, владеющий 100% доли, номинальная стоимость доли (в рублях) 10000 (десять тысяч) рублей;

Основной вид деятельности:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 (восемь) человек.

ООО "Балтстройсервис" относится к категории малых предприятий и в 2025 г пользовалось льготами, предоставленными государством, в части тарифов по страховым взносам.

Бухгалтерская отчетность общества ООО "Балтстройсервис" не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО " Балтстройсервис утверждена генеральным директором Давидовичем Николаем Александровичем.

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием информационной автоматизированной программы 1С– Предприятие (версия 8.3). Используется рабочий план счетов, согласно ПБУ 1/98.

2. Формы отчетности установлены типовые. Отчетность предоставляется в контролирующие органы в электронном виде с использованием ТКС.

3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

4. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится ежегодно перед составлением годового бухгалтерского отчета, а также в случаях, предусмотренных

законодательством, в том числе при смене материально - ответственных лиц. Основанием для проведения инвентаризации является приказ генерального директора.

5. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом как для бухгалтерского, так и для налогового учета. Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании приказа генерального директора о вводе в эксплуатацию объекта ОС в соответствии с Классификацией ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

6. Объекты основных средств стоимостью до 100 000 рублей за единицу подлежат учету в составе материально-производственных запасов для бухгалтерского учета, до 100 000 рублей за единицу для налогового учета. В бухгалтерском учете основные средства после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

7. Существенные затраты на капитальный ремонт, текущий ремонт и техобслуживание основных средств с периодичностью более 12 месяцев, признаются в бухгалтерском учете как самостоятельные инвентарные объекты. Уровень существенности при этом установлен в размере 20% от стоимости группы (подразделения) основных средств, в состав которых включены ремонтируемые объекты. В остальных случаях расходы на ремонт производственных фондов единовременно списываются на затраты.

8. Учет материальных запасов организуется на основе непрерывного учета. Учетная стоимость материально-производственных запасов формируется по стоимости единицы использования.

9. Учет затрат по привлеченным кредитным ресурсам осуществляется отдельно по направлениям их привлечения и по объектам. По кредитам и займам, полученным для осуществления капитальных вложений в бухгалтерском учете затраты относятся на счета капитальных вложений до ввода в эксплуатацию объектов. После ввода в эксплуатацию объекта расходы по кредитным ресурсам отражаются на счете внереализационных расходов. В налоговом учете расходы по кредитным ресурсам, связанным с приобретением инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость амортизируемого имущества.

10. Дата определения выручки от реализации продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

11. Учет доходов ведется отдельно по видам деятельности и хозяйственным операциям:

- 1.реализация товара
- 2.сдача в аренду имущества.
- 3.реализация покупных материалов, оборудования к установке, незавершенных капитальных вложений, амортизируемого имущества
4. прочие.
5. учет процентных доходов и расходов по заемным средствам

12. Учет расходов ведется с использованием счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 20 «Основное производство» отдельно по статьям затрат:

- амортизация ОС
- амортизация НМА
- аренда имущества
- заработная плата
- налоги и сборы
- содержание ОС (недвижимого имущества, транспорта)
- услуги связи
- страхование имущества
- прочие расходы

Суммы накопленных расходов ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.08.

13. Порядок бухгалтерского учета обязательств по договорам аренды, которыми не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (пп. «а» п.11, пп. «б» п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

- путем отражения арендных платежей в качестве расходов равномерно.

При этом, в случае изменения срока аренды, считать договор аренды новым договором аренды (п.7 МСФО (IFRS) 16 "Аренда").

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Не применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

13. Уровень существенности, принятый в Обществе: существенной признается ошибка, которая в совокупности с другими ошибками может привести к отклонению на 5% от валюты баланса.

3. Связанные стороны.

В составе информации о связанных сторонах ООО "Балтстройсервис" раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральный директор, акционеры, заместитель генерального директора), об организациях, в которых общество является акционером, а также раскрывает информацию о выданных займах организациям, которые являются связанными сторонами.

ФИО	должность	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения (дивиденды, доли)	Итого
		оплата труда и взносы, отпуска	Выплаты членам СД		
Давидович Н.А.	Генеральный директор	293,721	-	-	293,721
Итого:		293,721	-	-	293,721

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Бенефициаром Общества является Кирьякиди С.П.

Общество ООО "Балтстройсервис" и Кирьякиди С.П. связаны между собой Договорами процентных займов, полученных от Кирьякиди С.П. обороты приведены ниже:

(Тыс. руб.)				
Договор	Долг на 01.01.2025г.	Получено	Уплачено	Долг на 31.12.2025г.
Договор процентного займа б/н от 11.12.2019	23839,776	0	7 900	15 939,776
Договор процентного займа б/н от 25.12.2019	50 000	0	0	50 000
Итого:	73 839,776	0	7 900	65 939,776

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось ввиду отсутствия оснований для соответствующих операций.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В отчетном году выручка ООО "Балстройсервис" составила 484 283 тыс. рублей, что на 151 546 тыс. руб. больше в сравнении с предыдущим годом.

Управленческие расходы составили 16 015 тыс. руб., в том числе:

- амортизация ОС – 224 тыс. руб.
- аренда имущества – 3761 тыс. руб.
- материальные затраты 1 832тыс. руб.
- расходы на зарплату 4 032 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 961 тыс. руб.
- налоги и сборы – 4365 тыс. руб.
- прочие затраты – 840 тыс. руб.

Увеличение управленческих расходов в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 4 427 тыс. руб., за счет увеличения расходов: на зарплату - на 1 191 тыс. руб., отчислений на социальные нужды - на 340тыс. руб., аренда имущества - на 1 345 тыс. руб., налоги и сборы – на 601 тыс. руб

Себестоимость продаж, в результате, в 2025 г составила 438210 тыс. руб., в том числе:

- амортизация ОС - 389 тыс. руб.
- аренда имущества по договорам аренды – 481 тыс. руб
- вырубка, противопожарная расчистка трассы – 3 353 тыс. руб.
- расходы на зарплату – 4 748 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 1 179 тыс. руб.
- ремонты (текущие (аварии) КЛ, ВЛ, замена опор, кабеля – 42 815 тыс. руб.
- инвестиционные расходы (реконструкция, строительство КЛ, ВЛ, ТП) – 385 244

тыс. руб.

Увеличение себестоимости продаж в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 209 798 тыс. руб., за счет увеличения расходов на СМР на 96429 тыс. руб., расходов на ПНР на 9 194 тыс. руб. и материальные затраты на 85565 тыс. руб.

Доход от продаж, в результате, в 2025 году составил 29 158 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 г составили 27 992 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займов составили 3 974 тыс. руб., что на 38 934 тыс. руб. меньше предыдущего отчетного периода.

По результатам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль 52 146 тыс. руб., что на 16 705 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

Чистая прибыль составила 39 087 тыс. руб., что на 16 040 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

5. Заработная плата

В отчетном периоде не проводилась индексация заработной платы на уровень инфляции.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность или оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

7. Формирование резервов.

Резервы, в том числе резервы под обесценение товарно-материальных ценностей, резервы сомнительных долгов и т.п. в отчетном периоде не создавались ввиду отсутствия оснований и событий, требующих их создания.

8. Прекращенные операции.

Прекращенные операции отсутствуют. В дальнейшем Общество не планирует прекращать свою деятельность.

9. Прочая информация.

9.1. В отчетном периоде государственная помощь не получалась

9.2. В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

Генеральный директор

ООО "Балтстройсервис"

Давидович Н.А.

04.03.2026г.