

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО "БАЛТИК ДЕВЕЛОПМЕНТ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «БАЛТИК ДЕВЕЛОПМЕНТ» Юридический адрес: 236022, Калининградская обл, Калининград г, пр-т Мира,33, кв 16. Основной вид деятельности — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

Обособленных подразделений нет.

Организация является субъектом Т малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 0,00 руб., среднесписочная численность — 1 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 105,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 56,4 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 62.01 - 3692,9 тыс.руб.

сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 - 19825,1 тыс.руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1634 тыс. руб., в том числе

сальдо на конец периода по счету 60.01 - 1372,4 т.руб.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Просроченной задолженности нет.

5. Информация о деятельности.

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2025 год показал, что причины возникших убытков носят временный характер и связаны с расходами содержания помещений, предназначенных в дальнейшем для получения дохода по основному виду деятельности.

В 2026 году организация планирует завершить процесс по документальному переоформлению статуса помещений из жилого в нежилое, что позволит получать доходы согласно заявленному виду деятельности.